

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**

### **BGYH REPRESENTACIONES Y SERVICIOS ERGOSERVIS CIA. LTDA.**

#### **1.- ACTIVOS**

##### **10101-Caja Bancos**

- En esta cuenta se registran los ingresos percibidos por la empresa en concepto de renta de cabañas, que es la actividad económica principal.
- Los egresos acreditados son los realizados para mantener la actividad económica y estos se efectúan en conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- No existen préstamos bancarios o de otras entidades financieras, tampoco se realiza transferencias bancarias, préstamos de socios o de terceros.

##### **1010206 - Clientes / Relacionados**

- Por corrección de cuentas, se transfiere a esta, el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Locales del año 2012. No existe en el actual ejercicio otro movimiento que indique alguna variación.

##### **1010501- Crédito Tributario / IVA**

- Saldo a favor que se liquidará en enero del 2014

##### **1010503 - Activos Pagados por Anticipado**

- Pagado y compensado por el ejercicio corriente.

##### **10108 - Otros Activos Corrientes**

- Este saldo pertenece a Crédito Tributario de años anteriores.

#### **1020104 - Inmuebles**

- Costo histórico de los bienes utilizados por la empresa en su actividad económica, cuyas unidades y valor se incrementó para este periodo con una variación del 28.38%.

#### **1020105 - Muebles y Enseres**

- No existe ninguna variación sobre su saldo inicial

#### **1020106 - Maquinaria y Equipo**

- Se incrementa un 60% por adquisición de artículos varios para mantenimiento y otros.

#### **1020112 - Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo**

- Se calcula la depreciación anual por el método de línea recta, valor que se suma y acumula al saldo inicial del ejercicio siguiente.

#### **1020101 - Terrenos**

- El valor comercial se incrementa en base a lo que consta en la carta del pago del impuesto predial.

### **2.- PASIVOS**

#### **2010301 - Cuentas por Pagar Locales**

- Valor determinado como saldo a pagar a proveedores.

#### **20108 - Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

- Valor a pagar a Instituciones.

#### **2010705 - Participación Trabajadores**

- Valor de la provisión 15 % participación trabajadores del ejercicio.

#### **2020201 - Cuentas por Pagar / Locales**

- En el presente ejercicio se incrementa el saldo a pagar de \$ 4.740,00.

- **PATRIMONIO**

- **30101 - Capital Suscrito o Asignado**

- Valor que no ha tenido variación con lo escriturado. No existe incremento de capital.

- **30402 - Reservas Facultativa y Estatutaria**

- La reserva facultativa se incrementa considerando el aumento de la cuenta de Activo Terrenos.

- **30601 - Ganancias Acumuladas**

- No existe hasta el momento autorización de la junta de socios, para distribuir las utilidades de ejercicios anteriores.

- **30602 Pérdidas Acumuladas**

- De conformidad con disposiciones legales, la junta general de socios aprueba la amortización respectiva a razón del 20% anual.

- **30701 - Utilidad del Ejercicio**

- En el presente ejercicio la empresa obtiene una utilidad operacional gravable que se incremento por la aplicación de políticas administrativas positivas adoptadas por los responsables.

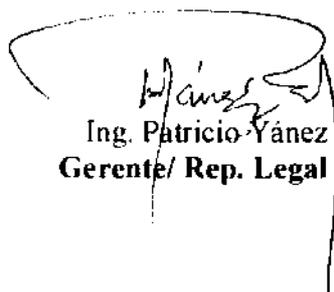
- **41 - INGRESOS**

- **4102 - Ingresos de Actividades Ordinarias**

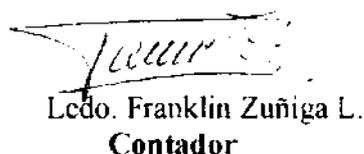
- Con relación al ejercicio inmediato anterior, los ingresos tiene una variación negativa de un 2.23% por servicios prestados. La misma que no tiene mayor afectación y que se tratara de revertirla en el próximo periodo.

- **52 - GASTOS**

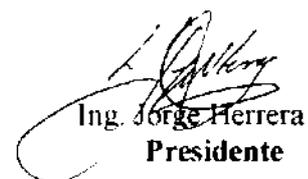
- Los gastos administrativos y operativos se mantuvieron a nivel del ejercicio anterior, incrementándose únicamente en su totalidad, por el indice de inflación.



Ing. Patricio Yáñez  
Gerente/ Rep. Legal



Lcdo. Franklin Zuñiga L.  
Contador



Ing. Jorge Herrera  
Presidente