

SIENTOPORCIENTO DAVILA HIDALGO & ROSADO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Información general

SIENTOPORCIENTO DAVILA HIDALGO & ROSADO CIA. LTDA. tiene como actividad principal la Impresión Digital, Offset, Gigantografías, Botones y otros artículos promocionales. La Empresa tiene una oficina ubicada en Quito, no cotiza en Bolsa, fue conformada por tres socios, dos de los cuales cedieron sus acciones al dueño actual desde el año 2003. De momento no tiene sucursales ni agencias.

Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La preparación de estados financieros conforme con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

Revelaciones de la cuentas

CUENTAS DE ACTIVO

En general los Activos corrientes se recuperan en un plazo de sesenta días. La actividad de la empresa permite inclusive tener efectivo día a día pues hay trabajos de impresión o copias que se cobran de inmediato.

En este grupo es importante resaltar la cuenta por cobrar a la Sra. Ana Valencia, ex asistente de contabilidad por un valor de \$11.236,78 que corresponde a desfalcos realizados por la mencionada ex empleada durante el año 2013. Esta situación se detectó producto de la revisión de los Estados Financiero del ejercicio fiscal 2013 y aún está en investigación los años anteriores.

En otros activos corrientes se registra un monto de \$23.112 dólares que corresponden a anticipos que se entregó a un proveedor para la compra de un equipo de impresión.

CUENTAS DE PASIVO

Todas las obligaciones han sido cumplidas en su debido momento. La empresa está al día en el pago de aportaciones al IESS, pago de retenciones e impuestos al SRI, y lo correspondiente con la Superintendencia de Compañías y el Municipio de Quito.

Debido al dinero que sustrajo la ex empleada Ana Valencia, el gerente de la empresa tuvo que realizar préstamos para poder cubrir las obligaciones, lo que se refleja en las cuentas por pagar.

Para el presente ejercicio fiscal la empresa no se ha realizado el cálculo de provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio. Se contratarán los servicios del especialista para el presente ejercicio fiscal, dependiendo de la rotación de personal que se tenga.

PATRIMONIO

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Para el presente ejercicio fiscal la Junta de Accionistas decidió netear las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores con las utilidades retenidas de otros ejercicios, para lo cual también fue necesario utilizar una parte de la reserva facultativa.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la Empresa.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La Empresa registra los costos y gastos en el momento en que éstos producen decremento en los activos o un incremento en los pasivos. En muchas ocasiones un gasto se reconoce simultáneamente con los ingresos que estos puedan generar, o con los ingresos con los cuales se encuentra relacionada, sin embargo esta correlación no implica que algunas partidas se reconozcan como activos, si no cumplen la definición del elemento y los principios de reconocimiento establecidos en las NIIFs.

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe (4 de Abril de 2014), se detectó que la Sra. Ana Valencia, ex asistente de contabilidad ha estado falsificando el concepto de los egresos y utilizando el dinero que enviaba a cambiar en su beneficio personal. Producto de la revisión efectuada a la fecha, se ha registrado el faltante correspondiente en el año 2013 por un total de \$11.236.78 y de la revisión a los años 2010, 2011, 2012 y hasta el 15 de marzo de 2014 fecha en la que se evidenció el desfalco, está pendiente por cobrar un total de \$8.285.63.

Al tratarse de una empresa pequeña, estos valores han afectado de forma considerable la liquidez de la empresa, por lo que el accionista ha debido realizar varios préstamos.



**SOFIA LOPEZ S.
CONTADORA GENERAL
SIENTOPORCIENTO CIA. LTDA.**