

### Notas Explicativas

#### **1. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

#### **2. Moneda funcional**

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

#### **4. Anexos**

##### **ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

## **ANEXO 2 Activos Financieros**

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que NO debe provisionar esos montos incobrables

## **ANEXO 3 Activos por impuestos corrientes**

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

## **ANEXO 4 Otras obligaciones corrientes**

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente

## **ANEXO 5 Obligaciones con instituciones financieras**

Son obligaciones más de un año con instituciones financieras

## **ANEXO 6 Capital**

El capital con que cuenta la compañía se mantiene

## **ANEXO 7 Aportes a futura capitalización**

El monto de esta partida es de 10.000 USD que será utilizada cuando la junta así lo disponga.

## **ANEXO 8 Resultados del ejercicio**

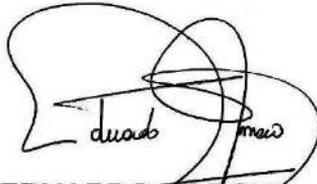
El resultado del ejercicio presente es de 3.017,09 USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, con el fin de pagar el valor FISCAL (SRI) y. determinar la ganancia financiera NIIF

Cada una de las partidas está integrada por las siguientes cuentas:

COD	CUENTA	2011	2012
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 6,323.75	\$ 17,750.27
1010101	CAJA BANCOS	\$ 6,323.75	\$ 17,750.27
COD	CUENTA	2011	2012
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 10,906.99	\$ 10,637.19
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 9,075.89	\$ 10,637.19
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 9,075.89	\$ 10,637.19
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,831.10	\$ -
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 51,937.60	\$ 17,793.68
1010307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	\$ -	\$ 19,416.21
COD	CUENTA	2011	2012
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 3,884.61	\$ 1,350.59
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 2,842.04	\$ 617.56
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	\$ 99.34	\$ 733.03
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 943.23	\$ -
COD	CUENTA	2011	2012
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ 1,831.10
1010801	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ 1,831.10
COD	CUENTA	2011	2012
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 174.00	\$ 174.00
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 630.00	\$ 630.00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (456.00)	\$ (456.00)
COD	CUENTA	2011	2012
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 32,270.27	\$ 26,080.01
2010301	LOCALES	\$ 32,270.27	\$ 26,080.01
COD	CUENTA	2011	2012
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 8.87	\$ -
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 8.87	\$ -
COD	CUENTA	2011	2012
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 26,203.58	\$ 25,111.71

COD	CUENTA	2011	2012
3	PATRIMONIO NETO	\$ (1,862.46)	\$ 219.37
301	CAPITAL	\$ 400.00	\$ 400.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 400.00	\$ 400.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (12,262.46)	\$ (13,197.72)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 5,221.71	\$ 5,381.97
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ (17,484.17)	\$ (18,579.69)
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	\$ -	\$ 3,017.09
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ 3,017.09
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ (935.26)	\$ -

A La fecha de la elaboración del documento no se encuentran más datos que provoquen variaciones importantes o significativas a los estados financieros.



**EDUARDO GARCIA**  
**CONTADOR**  
**PRODINACIA LTDA**