

SERKUTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 2012

De acuerdo a la información financiera con corte diciembre 31 de 2012, se exponen las notas explicativas a continuación.

La base de elaboración del conjunto de Estados Financieros se asienta en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) y las bases legales tributarias vigentes de nuestro país.

ACTIVO

Dentro del activo, se clasifican los grupos contables del Activo Corriente, el Activo no Corriente y Activo Diferido.

ACTIVO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Efectivo o Equivalente de Efectivo	21,951.70
Activos Financieros	33,051.67
Inventarios	207,208.53
Total	<u>262,211.90</u>

Efectivo o Equivalente de Efectivo: Dentro de este grupo se agrupan las cuentas con mayor liquidez tales como Caja y Bancos, su segregación se presenta a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Caja General	400.00
Caja Chica Cambios	20.00
Fondo Rotativo Fabrica	200.00

Fondo Rotativo Guayaquil	100.00
Banco del Pichincha	6,421.40
Banco de Guayaquil	14,810.30
Total	21,951.70

Activos Financieros: Las cuentas que componen este grupo contable se indican en el siguiente cuadro:

Nombre Cuenta	Saldo
Cuentas por Cobrar	25,757.26
Préstamos al Personal	150.00
Anticipo Proveedores	1,773.80
Impuestos Anticipados	5,370.61
Total	33,051.67

Inventarios: La compañía mantiene materia prima y productos en proceso dentro de su inventario al 31 de diciembre de 2012. Los valores finales de esta cuenta se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Materia Prima Indirecta Muebles	1,083.31
Materia Prima Directa Muebles	45,846.22
Muebles	53,414.25
Materiales y Herramientas	8,411.09
Productos en Proceso Muebles	98,453.66
Total	207,208.53

ACTIVO NO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Maquinaria	52,659.58
Dep. Acumulada Maquinaria	-18,419.55
Equipo de Computación	2,733.50
Dep. Acumulada Equipo Computación	-928.20
Herramientas	4,060.89
Dep. Acumulada Herramientas	-726.67
Total	39,379.55

ACTIVO DIFERIDO: Consta de una sola cuenta contable cuyo saldo a diciembre 31 de 2012 es de US\$. 92.187,06.

No se ha realizado amortizaciones durante el ejercicio económico informado.

PASIVO

La compañía durante el ejercicio económico 2012, mantiene dentro de sus pasivos únicamente obligaciones corrientes.

PASIVO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se integra por:

Nombre Cuenta	Saldo
Cuentas por Pagar	252,590.41
Proveedores	49,192.88
Anticipo de Clientes	45,890.62
IESS por Pagar	2,850.14
Nóminas por Pagar	6,422.77
Impuestos por Pagar	4,103.77
Provisión Beneficios Sociales	31,522.38
Total	<u>392,572.97</u>

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía está integrado por:

Nombre Cuenta	Saldo
Capital Social	400.00
Resultados Acumulados NIIF	82,724.41
Pérdida Ejercicios anteriores	-79,714.02
Resultados del Ejercicio	-2,204.85
Total	<u>1,205.54</u>

INGRESOS

Dentro de los Ingresos, existen las siguientes cuentas contables:

Nombre Cuenta	Saldo
Ventas 12% Muebles	621,181.37
Ventas 12% Servicios	47,197.17
Ventas Tarifa 0%	2,690.24
Devolucion en ventas	-189,467.25
Descuento en ventas	-47,126.64
Ingresos no operacionales	839.83
Total	<u>435,314.72</u>

GASTOS

La empresa presenta las siguientes agrupaciones de cuentas relativas a costos y gastos. Cada grupo contiene auxiliares.

Nombre Cuenta	Saldo
Costo de Ventas	303,444.64
Gastos de Administración	51,738.15
Gastos de Ventas	69,155.85
Gastos Financieros	2,002.48
Otros Gastos	11,178.45
Total	<u>437,519.57</u>


