

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

A continuación se presenta el anexo de las cuentas de los Estados Financieros

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

DETALLE	VALORES
Efectivo y equivalentes de efectivo	28.402,29
TOTAL	28.402,29

Es el valor con el que se cuenta a final de ejercicio económico los mismos que se encuentran en los siguientes Bancos:

- Banco Procredit
- Banco Internacional

➤ **CTAS. POR COBRAR CLIENTES**

CLIENTE	VALORES
CTAS. POR COBRAR CLIENTES	372.145,15
TOTALES	372.145,15

Estas cuentas por cobrar no relacionadas, con un crédito de 30 días plazo.

➤ **INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**

DESCRIPCIÓN	VALOR
Inv. Final de mercaderías	390.247,93
TOTAL	390.247,93

Al final ejercicio económico es el valor con el que se cuenta en inventarios (materia prima).

ACTIVOS NO CORRIENTES

➤ PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION DEL ACTIVO FIJO	COSTO	VALOR DE DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR MENOS DEPRECIACION
PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN 10%			
Maquinaria	12.349,13		10.200,84
(-) Dep. Acumul. Maquinaria		-2.148,29	
PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN 10%			
Muebles y Enseres	20.406,08		18.257,79
(-) Dep. Acumul. Muebles y Enseres		-2.148,29	
PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN 10%			
Equipo de Oficina	4.129,74		3.084,11
(-) Dep. Acumul. Equipo de Oficina		-1.045,63	
PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN 33%			
Equipo de Computación y Software	5.281,18		2971,87
(-) Dep. Acumul. Equipo y Software Comp.		-2.309,31	
PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN 20%			
Vehículos	63.708,99		48.795,30
(-) Dep. Acumul. Vehículos		-14.913,69	
TOTAL DEPRECIACIONES	105.875,12	-22.565,21	83.309,91

Se realizó un ajuste al activo fijo vehículos aplicando las normas NIFS. mismo que se refleja en el siguiente detalle:

Vehículos considerando un valor residual

31/12/2011

2012 NIIFS

Detalle	Fecha de compra	No. Años transcurridos	% dep	Valor del costo	Valor dep. acum a dic 11	Valor en libros	Valor residual	Valor a depreciar	Valor dep. acum	Nuevo valor en libros	Dif a ajustar
Toyota	26/07/10	1.45	0.20	36.932,2	10.464,12	26.468,08	14.772,88	22.159,00	6.438,51	30.493,89	4.026,00
Nissan	29/09/11	0.26	0.20	26.776,79	1.338,64	25.437,95	10.710,72	16.086,00	800,06	25.946,71	509,00
TOTAL				63.708,99	11.802,96	61.906,03	25.483,6	38.226,39	7268,69	56.440,4	4.634,37

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

➤ CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	VALOR
PROVEEDORES	219.348,64
TOTAL	219.348,64

Es el saldo pendiente de pago a nuestros proveedores de la materia. contamos con un convenio a treinta días plazo para su cancelación.

➤ OBLIGACIONES BANCARIAS

DESCRIPCION	VALOR
Préstamo Bancario	7.557,00
TOTAL	7.557,00

PASIVO NO CORRIENTE

DETALLE	VALOR
Préstamo Bancario	292.443,00
TOTAL	292.443,00

Este caso el préstamo bancario que se realizó en el Banco Internacional, se registró a corto y largo plazo debido a que así lo estipulan las Normas Internacionales de Información Financiera.

DETALLE	VALOR
Provisión para Jubilación Patronal	15.000,00
TOTAL	15.000,00

En este año se realizó la provisión por jubilación patronal de uno de los empleados por su grado de antigüedad.

PATRIMONIO

DESCRIPCION	VALORES
Reserva Legal	1.894,51
TOTAL	1.894,51

La reserva Legal del periodo 2011.

➤ REAJUSTE POR ADOPCION DE LAS NIIFS

DESCRIPCIÓN	VALOR
Adopción por primera vez NIIFS	-10 465, 63
TOTAL	-10465,63

En este año se realizó la implantación de las NIIFS por primera vez en la cual se tuvo que realizar ajustes en las cuentas de vehículos y Jubilación Patronal según el siguiente detalle.

RESUMEN DE AJUSTES NIIFS

CUENTAS	MONTO	COMENTARIO
Activos Fijos		
Muebles y Enseres	-	
Equipos de cómputo	-	
Edificación - Bodega	-	
Maquinaria y Equipos	-	
Vehículos	4.534,37	Se estimó el valor residual para vehículos del 40%.
Jubilación Patronal	(15.000,00)	Estimación de jubilación considerando el sueldo de la persona mayor a 10 años. Este valor debe ser actualizado al 2013 mediante un estudio actuarial.

TOTAL EFECTO AJUSTES (10.465,63)