

COMPAÑÍA DE COMERCIO NORA MUÑOZ PONCE CIA.LTDA

Dirección: Calle Bolívar 718 e/Juan Montalvo y Junín

Teléfono: 2930-377

Machala – El Oro

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO 31 DICIEMBRE 2012

INFORMACIÓN GENERAL

MODELO CIA. LTDA.- Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 05 de Septiembre del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil

OBJETO SOCIAL.- La empresa fue creada para importar, exportar, comprar, vender al por mayor y menor, distribuir, arrendar, producir, fabricar, instalar, dar mantenimiento y reparar toda clase de equipos agrícolas y demás sistemas de comunicación y telecomunicaciones; toda clase de aparatos y suministros eléctricos incluyendo electrodomésticos y computadoras; teléfonos celulares, repuestos, tarjetas prepago, toda clase de artículos de ferretería; equipo especial contra incendios, suministros para bombeo y equipos de seguridad.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA.- Calle Bolívar 718 e/Juan Montalvo y Junín

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC. 079173157002

PLAZO DE DURACIÓN: Cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato en el Registro Mercantil

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La contabilidad en la compañía de comercio NORA MUÑOZ PONCE CIA.LTDA. Se lleva de acuerdo a los principios generalmente aceptados del Ecuador y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

PERIODO CONTABLE

El periodo contable lo comprende del 01 de Enero 2012 al 31 de Diciembre del 2012

MONEDA

La contabilidad de la compañía NORA MUÑOZ PONCE CIA.LTDA se lleva a cabo con la moneda Dólar (\$).

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo está compuesto por:

- ✓ **Caja General:** Donde se receiptan los cheques y cobros en efectivo generado por las actividades comerciales.
- ✓ **Cuenta Bancaria:** Encargada de pagos a proveedores, empleados, y demás acreedores necesarios para el giro normal de negocios. Los cheques girados de la cuenta bancaria son registrados en un libro auxiliar donde se detalla número de cheque y concepto de pago. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente una vez recibido el estado de cuenta.

ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros o activo exigible en: Documentos y cuentas por cobrar no relacionados y cuentas por cobrar a relacionados.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Se trata de los valores a cobrarse a clientes por venta de bienes o servicios. Los créditos otorgados son estrictamente vigilados por el área de cobranzas, llevando un control diario de los devengos de créditos, para luego pasar el informe a la área contable para que proceda a dar de baja el respectivo pago.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Cuentas a cobrar como préstamos y anticipos entregados a personal de la empresa.

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS

Son los bienes a ser vendidos en el curso normal de operaciones. La compañía almacena su inventario por bodegas; y otra parte exhibida en el almacén. La entrada mercadería esta respaldada con su respectiva factura, guía de remisión e ingreso a bodega; de la misma forma la salida con su respectiva egreso de bodega para que luego ser registrado en el kardex.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Valor a favor de la empresa por concepto de adquisiciones y por retenciones a ser deducidos en la próxima declaración del IVA.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

La empresa posee deudas a pagar a sus proveedores nacionales por compra de mercadería y gastos en bienes, estos se espera pagar en un plazo no mayor a un año.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las retenciones efectuadas en la fuente del Impuesto a la Renta en porcentajes del 1%, 2%, 10% del mes de diciembre han quedado por pagarse en el siguiente año en su primer mes.

Las retenciones se efectúan de acuerdo a la Administración Tributaria dependiendo si es un bien o servicio.

OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Las obligaciones con el IESS como son los aportes personales descontados al personal, aportes patronales que asume el 100% la empresa y aportes del IECE y SECAP los cuales se cancelan de manera inmediata en el siguiente mes los días diez para evitar estar en mora con la institución.

OTRAS OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

En la compañía se provisionan mes a mes los beneficios sociales para los empleados como son el Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones para hallar oportunamente los gastos o el efectivo que se va a requerir para el cumplimiento de dichos beneficios en las fechas correspondientes.

Además esta cuenta se destina a sueldos por pagar; exactamente los del mes de diciembre que debieron ser registrados en el presente año.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Con el registro de la participación a pagarse a los trabajadores en el presente año, se está afrontando oportunamente una obligación que se va a cancelar en el siguiente año hasta el quince de abril.

RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos serán reconocidos con su respectivo sustento legal amparado en la ley, el cual es examinado minuciosamente procurando cubrir hasta el más mínimo detalle; solo en casos excepcionales se permitirán los gastos no deducibles.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo se ha preparado por el método directo, utilizando las siguientes actividades:

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: Cobros y pagos efectuados sobre el giro normal de negocios, es decir por la compra y venta de bienes o servicios.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: Cobros y pagos efectuados para la adquisición de propiedad, planta y equipo necesario para el curso normal de las operaciones.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: Ingreso y egreso por préstamos a largo plazo hechos a instituciones financieras.

El flujo de efectivo en la etapa de transición no sufre modificaciones debido a que los cambios NIIF no afectan al efectivo.

RESULTADOS ECONÓMICOS

Al final del ejercicio económico la empresa ha generado una utilidad de \$ 8.663,77

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros han sido aprobado por la Gerente General, Sra. Nora Bertilda Muñoz Ponce; por la Junta General de Accionistas: Sr. Manuel Alexander Pardo y Srta. Karina Valdiviezo Loayza y elaborados y firmados por la Lcda. Dolores Loayza Sánchez contadora de COMPAÑÍA COMERCIO NORA MUÑOZ PONCE CIA. LTDA


DOLORES LOAYZA SÁNCHEZ
CONTADORA
COD. 20.275