NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Corresponde al efectivo disponible en Caja y en diferentes Cuentas Bancarias al cierre del ejercicio.

Los Recursos Económicos de la Compañía son manejados con Cuentas Corrientes y Cuentas de Ahorro.

Todas las Cuentas Corrientes son conciliadas mes por mes con los Estados Bancarios.

ACTIVOS FINANCIEROS

Recursos invertidos por la Compañía en operaciones de crédito concedidos que se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionados.

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas.

INVENTARIO

En esta cuenta se registra el Inventario Inicial y Final, por medio de la Cuenta Múltiple y se controla mediante el registro en Kárdex de los diferentes insumos, tanto de sus Ingresos y Egresos con sus documentos de respaldo.

ANTICIPO A PROVEEDORES

En esta cuenta se registran pagos realizados a los proveedores por anticipado, los cuales se liquidan una vez que hayan entregado el bien que se adquiere.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Bienes Tangibles de Propiedad de la Compañía, los que registran de acuerdo a las Disposiciones Legales, el desgaste se estima mediante la depreciación una vez reducido el valor residual utilizando el método de línea recta, aplicando con los porcentajes establecidos en la Ley para cada tipo de bienes, tomando como base la vida útil estimada y se carga a Resultados del Ejercicio.

ACTIVO DIFERIDO

Esta cuenta se origina como consecuencia de la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

PASIVO CORRIENTE

En este rubro se registran las obligaciones que mantiene la Compañía a Corto Plazo con terceras personas. Se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

- Documentos y Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados.
- Documentos y Cuentas por Pagar Clientes Relacionados.
- Otras Cuentas por Pagar Relacionados.
- Otras Cuentas por pagar No Relacionadas.
- Obligaciones con Instituciones Financieras.
- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.
- Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio.
- Provisiones.

PASIVO LARGO PLAZO

En este rubro se registran las obligaciones que mantienen la Compañía a Largo Plazo con terceras personas. Se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

- Documentos y Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados.
- Documentos y Cuentas por Pagar Clientes Relacionados.
- Otras Cuentas por Pagar Relacionados.
- Otras Cuentas por pagar No Relacionadas.
- Obligaciones con Instituciones Financieras.

PASIVO DIFERIDO

Esta cuenta se origina como consecuencia de la Implementación de las NIIF.

CAPITAL SOCIAL

En esta cuenta se encuentra registrado el aporte del capital de cada uno de los accionistas conforme a su Capital Suscrito y Pagado cuyo respaldo son acciones.

RESERVA LEGAL

En esta cuenta se registra el 10% de la Utilidad del Ejercicio, en este caso por cuanto es una Sociedad Anónima.

RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ NIIF

Se registra en esta cuenta el valor sea débito y crédito por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo, por Jubilación Patronal y por otros conceptos de acuerdo a la cuenta que afectan ajustes por NIIF.

INGRESOS

VENTAS POR INSUMOS TARIFA 0%

Los ingresos se generan en la Compañía por la venta de insumos, los mismos que se realizan a clientes y que de conformidad con la Ley nos descuentan el 1% como Retención del Impuesto a la Renta.

VENTAS DE INSUMOS TARIFA 12%

Los ingresos se generan en la Compañía por la venta de insumos que gravan IVA, los cuales se realizan a clientes y que de conformidad con la Ley nos descuentan el 1% como Retención del Impuesto a la Renta.

OTROS INGRESOS

Estos ingresos se originan por multas o por otros conceptos.

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Se registran intereses ganados que nos acredita el Banco en las cuentas corrientes.

COSTOS Y GASTOS

COMPRAS

En esta cuenta se registra las Compras de insumos, tanto tarifa 0% y tarifa 12%.

COSTO DE VENTAS

Esta cuenta nace como consecuencia de los reajustes de la Cuenta Múltiple y es donde se llega a determinar el Costo de Ventas.

SUELDOS Y SALARIOS

En esta cuenta se registran los salarios del personal administrativo de la Compañía.

BENEFICIOS SOCIALES

En esta cuenta se registran todos los beneficios que tienen el personal administrativo.

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo
Vacaciones

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL

En este rubro se registra el Aporte Patronal, Fondo de Reserva y la Jubilación Patronal y otros conceptos que se relacionan en la Seguridad Social.

HONORARIOS PROFESIONALES

En esta cuenta se registra el pago por Honorarios a Profesionales de distintas especializaciones.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

En esta cuenta se registran todos los egresos por Mantenimiento y Reparaciones que se realizan a los Bienes de Propiedad, Planta y Equipo.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

En esta cuenta se registra la compra de diesel, gasolina, aceite, grasas, etc., que se utiliza para los vehículos y maquinarias.

SUMINISTROS Y MATERIALES

Se registra la compra de materiales de oficina, útiles de oficina y otros suministros.

GASTOS INTERESES BANCARIOS

Se registran intereses por préstamos que nos han proporcionado Instituciones Financieras Locales.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Se registran los impuestos que cancelamos al Municipio por el Capital en giro y la Contribución que se realiza a la Superintendencia de Compañías.

DEPRECIACIÓN NO ACELERADA

Se registra el valor de la depreciación de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Reglamento del Servicio de Rentas Internas.

PAGOS POR OTROS SERVICIOS

Se registran los pagos por varios servicios que realice la Compañía.