

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### INFORME DE CONTADOR AL EJERCICIO ECONOMICO 2012

**PARA : SEÑORES ACCIONISTAS DE ESMEBALSA C.A.**

**DE : CPA. DR. KLEBER EMGDIO ANDRADE ORTIZ**

**FECHA : ESMERALDAS, 23 DE JULIO, 2013**

Señor Presidente, Señor Gerente, señores accionistas de la empresa **ESMEBALSA C.A.**, me permito remitir el presente informe contable correspondiente al ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012.

Del análisis y revisión a los registros contables mensuales y documentos fuente que respaldan la elaboración de la Contabilidad, dejamos constancia de las siguientes NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS al 31 de diciembre del 2012.

#### 1. OBJETIVO DE LA ENTIDAD

El objeto social principal de la empresa es: Compra, venta, comercialización, explotación, procesamiento y comercialización de madera balsa

Ante el SRI, consta con el Registro único de Contribuyente RUC. No.0891731558001 y ante la Superintendencia de Compañías registra el Expediente No.97912

Durante el período económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012, la empresa en mención registra la siguiente nómina de accionistas:

NOMINA DE ACCIONISTAS		CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	%
1706860424	JATIVA BAQUERO EDISON FERNANDO	\$ 2.400,00	4%
SE-Q-00001582	KLAUTECH INDUSTRIA Y ENERGIA SOCIEDAD LIMITADA	\$ 28.800,00	48%
SE-Q-00001583	MABO SOCIEDAD POR ACCIONES	\$ 28.800,00	48%
TOTAL		\$ 60.000.00	100.00%

#### 2. POLITICAS CONTABLES APLICADOS:

**2.1- PRINCIPIO CONTABLE:** La empresa ESMEBALSA C.A., aplicó el Principio Contable de la Partida Doble durante el período contable del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012; el cual, describe el siguiente contenido: DEBE = HABER, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs; finalmente; se expresan los estados financieros bajo NIIFs al 31 de diciembre del 2012.

**2.2- UNIDAD MONETARIA:** Los registros contables y la presentación de los Estados Financieros están expresados en dólares ( \$ ) unidad monetaria de la República del Ecuador

**2.3- METODO DE CONTABILIZACION:** Para el reconocimiento de los Ingresos y Gastos, se ha aplicado el METODO ACUMULATIVO DE VALORES DEVENGADOS; según el cual, los INGRESOS se registran cuando se crea el DERECHO y los EGRESOS se registran en el momento en que se incurre en la OBLIGACION. La Contabilidad es procesada mensualmente utilizando un Sistema Contable Computarizado.

**2.4- INGRESOS:** Se reconoce ingresos por el sistema devengado.

**2.5- PAGOS:** La política contable aplicado en operaciones de pago en realizar egresos mediante GIRO DE CHEQUES, previo a la recepción de la factura comercial y/o liquidaciones de compra autorizadas por el Servicio de Rentas Internas.

**2.6- ASPECTOS IMPOSITIVOS:** La empresa ha dado cumplimiento con las declaraciones de impuesto del IVA, Retención Fuente e Impuesto a la Renta.

**ESTRUCTURA FINANCIERA DEL BALANCE GENERAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

ACTIVOS CORRIENTES	\$ 11.778,26
ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 20.190,00

-----  
TOTALACTIVOS \$ 31.968,26  
=====

**PASIVOS**

PASIVOS CORRIENTES	\$ 38.232,77
PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 0,00
OTROS PASIVOS	\$ 0,00

-----  
TOTAL PASIVOS \$ 38.232,77

**PATRIMONIO.-**

CAPITAL SUSCRITO	\$ 60.000,00
PERDIDAD ACUMULADAS	\$ - 23.294,60
PERDIDAD DEL EJERCICIO	\$ - 42.969,91

-----  
TOTAL PATRIMONIO \$ - 6.264,51

-----  
TOTAL \$ 31.968,26  
=====

**ESTRUCTURA ECONOMICA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

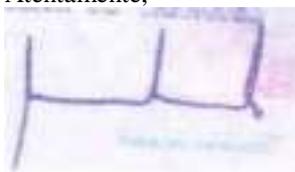
INGRESOS	\$ 0,00
----------	---------

EGRESOS	
COSTO Y GASTOS	\$ 42.969,91

-----  
RESULTADO DEL EJERCICIO \$ - 42.969,91

La información contable y los documentos fuente respaldan los datos explicados en el presente informe,

Atentamente,



CPA. Dr. Kleber Emigdio Andrade Ortiz  
CONTADOR PUBLICO

---