

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO 2014

1. ANTECEDENTES

Somos una compañía que fue constituida el 17 de Julio del año 2000 bajo el nombre de RUSTICUSSI S.A., con el Registro Único de Contribuyente N° 0992139234001 y en la Superintendencia de Compañías con Expediente N° 101921.

Cuenta con la participación accionaria de Luis Oswaldo Domínguez Viteri en un 50% y de Daniel Andrés Domínguez Viteri con el 50% restante.

Se dedica a la compra, venta, administración, arriendo, anticresis, permuta, corretaje y explotación de bienes inmuebles además de la compra - venta de equipos de computación y software.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación.- Nuestros Estados Financieros y los registros contables han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES.

Adopción de las Normas Internacionales de Información financiera.- Los estados financieros se prepararon de acuerdo con las disposiciones legales sobre los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador establecidas por la Superintendencia de Compañías, donde establece la aplicación legal en el año 2012 y su etapa de transición en el año 2011, según lo publicado en el Registro Oficial No. 498 del noviembre 20 del 2008, según la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que establece la aplicación obligatoria de las NIIF para el tercer grupo que corresponde a las Compañías que cumplen las condiciones de tener activos menores a \$4'000.000,00 Ventas de hasta \$5'000.000, menos de 200 empleados en promedio.

A la fecha de los estados financieros la Superintendencia de Compañías del Ecuador ha oficializado la aplicación de las NIIF para PYMES. La aplicación de las referidas normas no ha tenido efectos en la situación financiera y en los resultados de nuestras operaciones al 31 de diciembre del 2011 (transición) y al 31 de diciembre del año 2012 (Aplicación Legal), debido a que somos una empresa de servicios pequeña, con ventas anuales menores a \$200.000,00.

Nuestra cartera es sana, así como nuestras cuentas por pagar, activos fijos con valores no representativos, los mismos que están reflejados a su valor real de adquisición.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Este rubro está compuesto del valor en Caja que es de \$105,12 y del saldo en nuestra cuenta de ahorro del Banco del Pacifico que es de \$3.611,49.

Activos Financieros.-

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales así como también al contado, y los importes de las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados no generan intereses, teniendo esto presente las Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados tienen un valor de \$600,00; las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados un valor de \$10.437,97 y Otras Cuentas por Cobrar Clientes por \$1.200,00

Servicios y otros pagos por anticipado.-

Dentro de este rubro tenemos a los anticipos entregados por servicios prestados y honorarios a personas naturales y sociedades que ascienden a \$5.995,92 y a los anticipos entregados a nuestros proveedores por un valor de \$15,72.

Activos por impuestos corrientes.-

Son aquellos derechos que tenemos por concepto de impuestos ya cancelados durante el ejercicio económico y por saldo de años anteriores. Dentro de este grupo tenemos:

- Crédito tributario a favor de la empresa de IVA de \$1.144,90 valor que consta en la respectiva declaración del Impuesto al Valor Agregado IVA formulario 104.
- Crédito tributario a favor de la empresa de Impuesto a la Renta, valores que fueron retenidos por nuestros clientes y que es la suma de las respectivas retenciones tanto del 1% y 2% cuyo monto asciende a \$717,30.
- Anticipo de Impuesto a la Renta, correspondiente a la suma de anticipos pagados por impuesto a la renta de los años 2013 y 2014 que suman \$2.722,44.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los bienes adquiridos cumplen con el requisito de tener un valor mayor a \$150,00 para ser Activos además de que su tiempo de duración es mayor a un año y que la utilización para los mismos no es considerada en riesgo permanente (robo o pérdida).

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Con este antecedente, la compañía cuenta con los siguientes activos fijos:

- Un Terreno por un valor de \$125.215,20
- Un Inmueble valorado en \$146.846,25
- Un Equipo de Computación valorado en \$680,00

El porcentaje de depreciación es aplicado de acuerdo al Reglamento de la ley de Régimen Tributario Interno, que en el caso del Equipo de Computación es del 33,33% y para el ejercicio 2014 el valor de la depreciación es de \$9,44 que corresponde a la parte proporcional desde la fecha que fue adquirido el activo hasta el cierre del ejercicio.

Otros Activos Intangibles.-

Corresponde al importe generado por Gastos de Constitución de la compañía, valor que deberá ser enviado al gasto en el Estado de Resultado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF y cuyo valor es de \$200,00

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar correspondientes a movimientos dentro del territorio nacional, originadas por el giro normal del negocio además para financiamiento del mismo, entre estos tenemos los siguientes rubros:

- Cuentas por Pagar Proveedores Locales que son los valores pendientes de pago de las compras de mercadería debidamente sustentadas con factura y cuyo monto a cierre del ejercicio ascienden a \$9.091,07.
- Otras Cuentas por Pagar de facturas por servicios prestados y honorarios profesionales por un monto de \$391,92.
- Préstamos de Accionistas o Socios Locales cuyo valor corresponde a los fondos facilitados para el pago de obligaciones originadas por el giro normal del negocio y cuyo monto asciende a \$4.709,64

Otras Obligaciones Corrientes.-

Son las obligaciones cuyo vencimiento son menores a un año, de entre las cuales detallamos a continuación:

- Obligaciones con la Administración Tributaria, que corresponde a los valores percibidos como Agente de Retención del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado, valores reflejados en las declaraciones de impuestos presentadas al Servicios de Rentas Internas y cuyo valor asciende a \$171,09.

- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio, que es el resultado de aplicar el porcentaje de ley que para el 2014 es de 22%; al resultado obtenido de restar de las ventas los gastos, costos y sumar los gastos no deducibles. El valor para el presente ejercicio es de \$2.913,03.

Anticipos de Clientes -

Son valores que hemos recibidos de parte de nuestros clientes por concepto de abono a compras que en el plazo menor a un año serán facturadas, valores que serán deducidos del monto total de dichas facturas, el monto de anticipos hecho por nuestros clientes en el 2014 es de \$78,84.

Aporte de Socios y Accionistas para Futura Capitalización.-

Corresponden a valores que hemos recibidos de parte de nuestros socios – accionista. El valor es de \$885,00 y está debidamente sustentado con un depósito en la respectiva cuenta de ahorros a nombre de la compañía.

Reserva Facultativa y Estatutaria.-

Este rubro corresponde a los bienes inmuebles a nombre de la compañía, además de otros valores concedidos por los accionistas. El monto de estas reservas asciende a \$270.160,58.

Capital Suscrito o Asignado.-

El valor del Capital Social al 31 de Diciembre del 2014 es de \$800,00 correspondiente a 800 acciones ordinarias con un valor de un dólar cada una. Al momento no hay aumento de capital así como también no hay autorización ni emisión de acciones adicionales de la compañía

Ingresos de Actividades Ordinarias.-

De acuerdo con la actividad a la que se ha dedicado la compañía durante el ejercicio 2014, que es la compra – venta de equipos de computación y software, el monto al que asciende sus ingresos por la venta de estos bienes y la prestación de servicios es de \$53.856,25 valor que está conforme con las declaraciones hechas al Servicio de Rentas Internas y sustentado con sus respectivas facturas cumpliendo así con las normas establecidas por esta institución de control.

Costos y Gastos.-

Cada costo y gasto, sean estos por compra de bienes o prestación de servicios están debidamente sustentados por comprobantes autorizados por el Servicio de Rentas Internas; además de otros documentos que la ley reconoce para ser deducibles del pago del Impuesto a la Renta. Cabe mencionar que esta documentación ha sido declarada en los respectivos Anexos Transaccionales que se presentan al Servicio de Rentas Internas.

El monto de Costos y Gastos para el período 2014 asciende a \$40.710,40 de los cuales \$86,33 corresponden a Gastos No Deducibles. Entre los costos y gastos mas significativos tenemos:

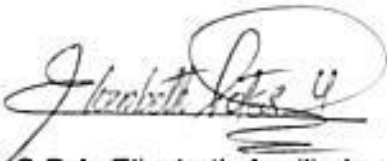
- Por compra de bienes para la venta tenemos \$18.344,40

- Por Honorarios y Remuneraciones a otros Trabajadores Autónomos tenemos un valor de \$21.201,49
- Por Suministros, Materiales y Repuestos \$244,05
- Por mantenimiento y reparaciones de equipos \$260,00
- Por Otros Gastos menores \$660,46.

Ganancia Neta del Periodo.-

La Ganancia Neta del Periodo corresponde al valor neto de la resta de la Ganancia Bruta menos el Impuesto a la Renta por Pagar sin considerar el 15% de Participación a los Trabajadores que para el presente ejercicio no aplica puesto que la compañía no cuenta con personal contratado, dando como resultado una utilidad neta de \$10.241,70.

Aprobación de estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por Ley, el 16 de marzo de 2015.



C.P.A. Elizabeth Auxiliadora Potes Yagual
C.C. 0911948974001
Reg. N° 24241