

NAPARINA CORP S.A.

NOTAS:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El informe original presentado el 9 de mayo del 2014 correspondiente al ejercicio económico 2013 es rectificado en los siguientes términos.

1.- Dentro del trámite de Liquidación de la compañía el Balance de ese año fue objetado por el departamento de control de la Superintendencia de compañías en el sentido que los Valores de la cuenta adecuaciones e instalaciones en oficinas alquiladas no podían constar como activos propiedad planta y equipo sino que por efectos NIFF debió cargarse todo el saldo a gasto. En consecuencia ya hemos procedido a efectuar los ajustes solicitados en el ejercicio económico 2012.

En consecuencia al haberse cargado todo a gasto en el año 2012, desaparece la depreciación cargada en el 2013 por valor de \$ 17.999.04 produciéndose una utilidad adicional por el mismo valor.

El ajuste para el 2013 solo corresponde a la anulación de los asientos de diario de la depreciación mensual que daba un total anual 17.999.04 vía Asiento de diario en el mes de Diciembre/2013.

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y equivalente de efectivo.

El saldo al 31 de diciembre de 2013 del efectivo corresponde al saldo en Caja de \$723.83 y a saldo en las cuentas corrientes de banco por \$ 103.168.44 que corresponden a los movimientos de ingresos y egresos de la operación del negocio.

Los activos financieros hasta el vencimiento:

Corresponde a la inversión a plazo de 1 año cuyos intereses se ha venido capitalizando en la inversión año a año \$ 42.301.46

Exigibles cuentas por cobrar –corriente

Representa el saldo de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2013 y que corresponden a saldo por cobrar a clientes que no generan intereses

Las ventas a los clientes es al contado el saldo corresponde a facturación de Noviembre y Diciembre/2013 la misma que se cancela al mes siguiente.

Las ventas de servicios no tienen descuentos, se factura al valor pactado.

Inventarios

La compañía en su estado de situación no refleja existencias, de suministros o materiales ya que su actividad no es la venta de bienes.



Reconocimiento y medición de los inventarios

Los suministros y materiales de operación que se adquieren son para el uso de la operación por lo que son cargados directo al gasto ya que se refieren a útiles de oficina y suministros de equipos de computación y limpieza.

Las compras son de pago a 30 días en suministros de oficina y de suministros de computación son contra entrega.

Activos no Corriente

Propiedad, planta y equipo

La compañía en este periodo 2013 dispone de Activos Fijos, como Terrenos, Parques, Maquinaria y Equipos, muebles y enseres, vehículos

Los porcentajes de depreciación que se aplican son:

Edificios (parques)	----- 5% anual
Maquinarias y equipos	-----10% anual
Vehículos	-----20% anual
Equipos de computación y software	-----33.33% anual
Muebles y Enseres	-----10% anual

La empresa ha revaluado sus parques, trabajo realizado mediante los avalúos comerciales del Municipio de Guayaquil inicialmente y luego con el estudio del arquitecto Fernando Roberto Iturralde Mancero en el año 2012.

Otros Activos No corriente

La empresa mantiene los depósitos en Garantía como otros activos no corrientes, los alquileres de oficina, los depósitos por Medidores con la Eléctrica de Guayaquil,

PASIVOS

Pasivos corrientes

Acreedores Comerciales,

La compañía mantiene cuentas por pagar con proveedores locales por compra de bienes y servicios, estos créditos no registran costos financieros pues son cancelados durante los 30 días siguientes, no se han entregado garantías

Otras obligaciones corrientes

Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

Provisiones por Beneficios a los empleados.



Los costos por beneficios del personal se registran mensualmente por concepto de decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, fondo de reserva, la parte proporcional por vacaciones quedando al 31 de Diciembre las provisiones equivalentes al personal vigente al cierre del ejercicio. La empresa al cierre del ejercicio no tiene pendiente pagos a ex empleados.

Obligaciones con el IESS

Aportes, prestamos al less de trabajadores y Fondo de Reserva provisión que se cancelada hasta el día 15 del mes siguiente.

Impuestos por pagar por retenciones en la fuente e IVA

Las retenciones en Fuente e IVA son canceladas hasta los 22 días de cada mes siguiente.

Participación de trabajadores por pagar

La compañía hizo su provisión del pago del 15% de participación de trabajadores siendo el valor \$ 21.463.61

Impuesto a la Renta de la Compañía

La compañía durante el ejercicio económico registro ganancias por lo que origina el impuesto a pagar al Servicio de Rentas Internas por \$ 42.057.89

PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones por Beneficios de empleados

La compañía contrato los servicios de la empresa Actuaría para el cálculo actuarial de la Jubilación Patronal y el Desahucio se realizo el ajuste en la provisión de Jubilación patronal de acuerdo al estudio actuarial realizado por la Empresa Actuaría Consultores Cia. Ltda.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2012 ES DE \$ 800,00 el mismo que esta cancelado en un 100% .

Capital autorizado	\$ 1.600,00
Capital suscrito y pagado	\$ 800,00
Acciones emitidas:	800
Valor nominal	\$ 1,00 cada una.



FRANCISCO JOSE GUZMAN CAMPOSANO
Gerente Naparina
NAPARINA CORP S.A.



ELSY VICENTA ROSILLO LOPEZ
Contadora
NAPARINA CORP S.A.

