

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA ACADINVEST S.A.  
FECHA 31/12/2013

## ACTIVIDADES

Actividad económica principal: VENTA AL POR MAYOR DE INSUMOS AGRICOLAS  
Fecha de inicio de actividades: 22/03/2004  
Dirección: Av. 25 de Junio 381 y Napoleón Mera  
RUC: 0992347767001  
Gerente: Econ. Pablo Fernando Prieto Barriga  
Contadora: Deysi Giovanny Alvarez Castro

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA ACADINVEST S.A.  
FECHA 31/12/2013

## ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	207.329,57
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	1.913,40
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>193.510,25</b>
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	127.276,71
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	66.233,54
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-
	<b>INVENTARIOS</b>	<b>7.359,22</b>
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	7.359,22
	MERCADERIAS EN TRANSITO	-
	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>-</b>
	ANTICIPO PROVEEDORES	-
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>4.546,70</b>
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( IVA)	105,67
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	4.441,03

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

## DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes.

El método para los inventarios es el PROMEDIO

### CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

No. 3

### DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ACADINVEST S.A.

FECHA 31/12/2013

#### ALCANCE

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
		10.807,55
Cuenta (s)	TERRENOS	909,16
Subcuenta (s)	EDIFICIOS	9.771,43
	MUEBLES Y ENSERES	0,00
	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	21.746,78
	OTROS PROPIEADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(21.619,82)
	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>0,00</b>
	MARCAS, PATENTES	0,00

#### NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

#### DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

#### CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ACADINVEST S.A.  
FECHA 31/12/2013

## ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	164.675,28
Cuenta (s)	LOCALES	160.567,80
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
	LOCALES	0,00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.107,48
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	303,07
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1857,02
	CON EL IESS	65,45
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	392,35
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1489,59
	DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00
	OTROS PASIVOS ORRIENTES	

## NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

## DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ACADINVEST S.A., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2013

## CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ACADINVEST S.A.  
FECHA 31/12/2013

## ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	
	CAPITAL	53.461,84
Cuenta (s)	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	
	RESERVAS	4.686,37
	RESERVA LEGAL	4.686,37

FACULTATIVA Y ESTATUTARIA -

**RESULTADOS ACUMULADOS 41.391,50**

GANANCIAS ACUMULADAS 41.391,50

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS

**RESULTADOS DEL EJERCICIO 6.583,97**

GANANCIA NETA DEL PERIODO 6.583,97

**NORMA DE APLICACIÓN**

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

**DESARROLLO**

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio, NO se procedió a realizar ajustes.