NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera No. 1 (NIIF 1) Adopción por primera vez, la empresa debe revelar la siguiente información:

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

2. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo a la fecha de reporte (Diciembre 31 de 2012 – Diciembre 31 de 2013).

Los estados financieros son responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Todas las cifras presentadas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y fueron aprobados por la Junta de Accionistas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos en bancos sin restricciones.

4. ACCIONES

ARTIANEXOS S.A., no mantiene acciones en otras compañías.

5. CUENTAS POR COBRAR

La empresa cuenta con buena recuperación de cartera por lo tanto no amerita realizar provisiones superiores a la establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno, adicional a esto no generan Impuesto Diferido. La administración no ajusto la cartera.

6. IMPUESTOS

Las sociedades determinan la base imponible y calculan el impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno en cada periodo fiscal.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de impuesto a la renta, se reduce de manera progresiva de la siguiente manera:

Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%

Así también deben reconocer, cuando corresponda, los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias deducibles o imponibles, entre la base contable y la base tributaria de activos y pasivos de acuerdo con las normas establecidas en la NIC 12 Impuesto a las ganancias.

ARTIANEXOS S.A. no ha tenido bases de diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera que cause el registro de impuestos diferidos.

7. INVENTARIOS

La empresa posee inventarios, sobre los cuales la administración ha resuelto, no realizar la Revalorización de Inventarios, considerando que existe una rotación significativa y no acumula en bodega productos a ser revalorizados.

8. ACTIVOS FIJOS

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

AÑOS DE VIDA ÚTIL

Maquinaria	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	3 años

Antes de proceder a depreciar cada partida de Propiedad, Planta y Equipo, la administración definirá si asigna valor residual, el mismo que se considerará para determinar la utilidad o pérdida en venta de PPyE, en el caso de optar por la disposición de los mismos al final de su vida útil.

9) BENEFICIOS DE EMPLEADOS – PRESTACIONES SOCIALES

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

La política administrativa de la Entidad es indemnizar al personal cuando la empresa decida prescindir de los servicios profesionales, por lo que el gasto por indemnización será reconocido en el momento en que la empresa decida despedirlo.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

ARTIANEXOS S.A., reconoce, registra, retiene y cancela sus obligaciones al personal de acuerdo a las disposiciones vigentes por las entidades públicas que ejercen control para su estricto cumplimiento.

En el ejercicio 2013 la compañía realizo estudios actuariales para determinar provisión de Jubilación Patronal y Desahucio,

9. PATRIMONIO

Capital y Número de Acciones

El capital suscrito es de $800,00

10. INGRESOS

Se contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).

b) La prestación de servicios.

Los ingresos que se obtuvieron durante el año 2013 alcanzaron la suma de USD $475,318.58;

11. COSTOS Y GASTOS DE OPERACION

Los costos de operación durante el periodo 2013 alcanzan los USD $288,404.49 y gastos por $174,045.79 valores consignados en el respectivo Estado de Resultados Integrales de la Compañía.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la administración en 25 de abril del 2014 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

CPA. DAISY RICHARDS CHIRIBOGA

REG.CONT.31209