

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

OPERACIONES:

La Compañía se constituyó el 18 de Noviembre del 2004 en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador con el nombre de POKIUCIAL S.A.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1 Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera "NIIF".

1.2 Bases de preparación: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, excluyendo de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1.3 Efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos, depositos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transferir o liquidar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1.4 Inmuebles y equipos

2.1.1 Medición en el momento del reconocimiento: Los costos de propiedad y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de las propiedades y los equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directos atribuibles relacionados con la obtención y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.1.2 Medición posterior al reconocimiento: método del costo: Después del reconocimiento inicial, las propiedades y los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.1.3 Método de depreciación y valor útil: El costo de la propiedad y los equipos se depreció de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, cuando el efecto de cualquier cambio en el método registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de las propiedades y los equipos y los valores libros calculados en el cálculo de la depreciación.

Item	Vista útil en años
Equipos de cómputo	3
Otros activos fijos	5

2.4.4 *Utilidad o venta de la propiedad y los equipos* - La utilidad o pérdida que surja del costo o valor de ganancia de las propiedades y equipos en venta, se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 *Impuestos* - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar conforme a el impuesto debido.

2.6 *Provisiones* - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desembolsar en efectivo, para cancelar la obligación, y pueda medirse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, a fin: en cada periodo, tomando en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.7 *Instrumentos financieros* - Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que crea, simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera son: efectivo y equivalente de efectivo, préstamos, cuentas por cobrar y pagar. Las políticas contables para su reconocimiento y medición se describen en las correspondientes notas de políticas contables.

El reconocimiento inicial de un activo o pasivo financiero que no se lleva a valor razonable por cambios en ganancias y pérdidas, surge a su valor razonable más los costos de transacción si son directamente atribuibles al instrumento financiero.

La clasificación de un instrumento financiero como pasivo financiero se hace de conformidad con la esencia del acuerdo contractual que los obliga. Las utilidades, pérdidas y ganancias reconocidas con un instrumento financiero clasificado como pasivo financiero se reconocen como gasto o ingreso en el periodo que se origina.

La Compañía da de baja un activo financiero u instrumento cuando recibe los dividendos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o satisface las obligaciones de la Compañía.

2.8 Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

NIF	Título	Efectiva a partir
Enmiendas a la NIF 7	Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros	Enero 1, 2013
Enmiendas a las NIF (NIF 1, NIC 16, 32 y 34) SIC 1	Mejoras anuales a las NIF Cuello	Enero 1, 2014

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2012, detalladas como anteriores, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.9 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera NIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

NIF	Título	Efectiva a partir
NIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIF 9 y NIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIF 9 y revelaciones de transacción	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIC 43	Compensación de activos y pasivos Financieros	Enero 1, 2014

La Administración considera que estas enmiendas que serán adoptadas, en los estados financieros de la Compañía en los periodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 poseemos un saldo disponible de \$770.55 en las cuentas corrientes de la compañía.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de las propiedades y equipos fueron como sigue:

	Saldo al 01/01/2013	Adiciones	Venta y/o Bajas	Ajustes	Saldo al 31/12/2014
Costo:					
Equipos de computación	4,756.33				4,756.33
Equipos de oficina					
Muebles y Fincas	2,900.55				2,900.55
Maquinaria y Equipos	127,137.09				127,137.09
Terrenos	19,400.55				19,400.55
	<u>154,206.52</u>	<u>0.00</u>		<u>-</u>	<u>154,206.52</u>
Depreciación Acumulada	(23,599.35)	(0.00)			(18,080.06)
	<u>(130,657.13)</u>	<u>(00.00)</u>	<u>-</u>	<u>0.00</u>	<u>(116,125.56)</u>

4. IMPUESTOS

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Saldo al 31/12/2014
Utilidad según estados financieros antes de impuestos y la renta	C\$55,117,628
Gastos no deducibles	<u>208,82</u>
Base Imponible	1,385,05
Impuesto a la Renta Causado (1)	305,71
Anticipo Cálculo (2)	<u>3,420,18</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>1,832,739.39</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a repartición.

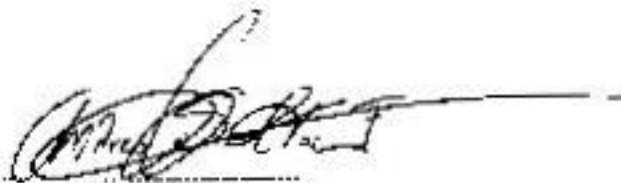
(2) A partir del año 2010, y si el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor de este último, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2014 la Coopeolisa determinó como el impuesto a la renta excedió el valor de \$364.71 generando un saldo a favor de 1271.44.

5. PATRIMONIO

5.1 Capital Social - Al 31 de diciembre del 2014, el capital suscrito y pagado representó 1000 de acciones de valor nominal unitario de US\$1, todas ordinarias y nominativas.

5.2 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.



Andrés Salas Figueroa, Figueroa
Gerente General



Ing. C.P.A. Nelly Quintana Cáceres
Contadora