

AFIMART S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **AFIMART S.A.**, se constituyó el 6 de octubre de 2005, su actividad principal es servicios de capacitación profesional, ubicada en la ciudad de Guayaquil, calle Portete 403 y Chile (Edif. Plaza del Parque) Piso 1; el RUC es 0992425113001 y el Expediente 120697.

2. MONEDA NACIONAL

AFIMART S.A., registra sus operaciones y prepara susestados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **AFIMART S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **AFIMART S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **AFIMART S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **AFIMART S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores.- A diciembre 31 del 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

		Al 31 diciembre
CAJA GENERAL		5,500.00
BANCO PICHINCHA		15.89
TOTAL		5,515.89

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

		Al 31 diciembre
CXC TACONAIRE S. A.		44,000.00
TOTAL		44,000.00

6.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2013, es como sigue:

		Al 31 diciembre
IVA CRED. TRIBUT. DEL MES		429.60
TOTAL		429.60

6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre

ANTICIPO IMPUESTO RENTA	17.24
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	1,571.00
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	255.54
TOTAL	1,843.78

6.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre

EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	2,704.97
VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC	20,150.00
(-) DEPREC. ACUMULADA PPE	-15,810.21
ACTIVOS DIFERIDOS	31,147.01
TOTAL	38,191.77

6.1.6. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de la cuenta prestamos de accionistas locales es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre

PTAMO-ACCIONISTA	61,726.90
TOTAL	61,726.90

6.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre

IMPUESTOS SRI X PAGAR	71.60
IVA GENERADO VENTAS LOCAL	8,400.00
TOTAL	8,471.60

6.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es:

Al 31 diciembre

IMPUESTO A LA RENTA	1,538.28
TOTAL	1,538.28

6.1.9. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El valor de participación a pagar a trabajadores es el siguiente:

Al 31 diciembre

PARTICIPACION TRAB X PAG.	1,748.04
TOTAL	1,748.04

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre

APORTES AL IESS X PAGAR	549.47
DECIMOTERCERO X PAGAR	210.24
DECIMOCUARTO X PAGAR	1,828.50
TOTAL	2,588.21

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013, AFIMART S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	78,650.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	66,996.39
Ganancia Bruta	11,653.61
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	1,748.04
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	1,538.28
Ganancia/Pérdida Neta	14,939.93
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	1,493.99
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	16,433.92

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 DAXTITER S.A., cuenta con un capital social de \$10.000,00 y el capital autorizado consiste en \$20.000,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a la utilidad del actual ejercicio.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	5,540.72
<u>CAMBIO DEL AÑO</u>	8,367.29
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	13,908.01

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 **AFIMART S.A.** cuenta con efectivo de \$5.515,80; generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	1,623.93
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	3,141.52
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,765.45
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	750.35
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	5,515.80

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,


VANIA VIZUETA
CONTADOR