

**AMEREURO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**NOTA 1. OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la Compañía son los siguientes:

- a) Proveer cualquier tipo de servicios directa o indirectamente, relacionados con su actividad de mercadeo.
- b) Realizar inversiones, pudiendo ejecutar o celebrar todo tipo de actos o contratos relacionados con el objeto social.
- c) Asesoría y asistencia de mercadeo a nivel nacional dentro de los campos relacionados con su objeto social.

Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y que tengan relación o que sean complementarias con su objeto social.

La compañía fue constituida el 14 de octubre de 1974

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**b) Cuentas por cobrar**

Se encuentra medidas al costo amortizado

**c) Propiedad Planta y Equipo**

Los inmuebles están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

**AMEREURO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**d) Impuesto sobre la renta corriente**

La Compañía calcula el impuesto a la renta aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes que ciertas partidas podrían afectar o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, es reconocido por la Compañía como un pasivo, en la medida en que no haya sido liquidado. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

**e) Patrimonio**

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

**f) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

**g) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

La compañía al constituirse en el año 1974, se encuentra desarrollando sus actividades bajo las normas internacionales de Información financiera, de acuerdo a la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010-reglamento para la aplicación de las NIIF completas y NIIF pymes para las compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías.

**AMEREURO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**"Artículo Décimo Primero.-** Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 de Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF."

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (CAJA-BANCOS)**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero disponible que posee la empresa, se registra al valor nominal de cada transacción.

Está comprendido por el saldo en bancos de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco.Pichincha cta cte 3033096304	11,460.13	2,289.56
	<u>11,460.13</u>	<u>2,289.56</u>

**NOTA 4. Cuentas y Documentos de clientes varios**

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Clientes Varios presenta el siguiente saldo:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes Varios	25,992.74	30,386.51
	<u>25,992.74</u>	<u>30,386.51</u>

**AMEREURO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

La cuenta "**Impuestos Anticipados**" al 31 de diciembre del 2013 muestra los siguientes montos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto Retenido Año Corriente	1,754.59	1,529.77
Impuesto Retenido Año 2012	466.09	0.00
	<u>2,220.68</u>	<u>1,529.77</u>

**NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La cuenta "**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**" al 31 de diciembre del 2013 a tenido diferentes movimientos y muestra los siguientes montos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuenta por Cobrar Russel Bedford	73.22	0.00
Cuentas por Cobrar Empleados	102.08	500.00
	<u>175.30</u>	<u>500.00</u>

**AMEREURO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa presenta el siguiente detalle en el grupo de Propiedad planta y equipo:

Costo	
	Vehículo
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	17.848.21
Adquisiciones	17,491.07
Ventas / Bajas	
Reclasificaciones	
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	35,339.28
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	-7,734.22
Depreciación del período	-5,027.24
Ventas / Bajas	
Reclasificaciones	
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	-12.761.46
<hr/>	
VALOR NETO EN LIBROS	<b>22,577.82</b>

Dentro de la cuenta **Vehículos** hubo una adquisición de un auto KIA durante el período 2013.

**NOTA 8. Obligaciones Fiscales**

El resumen de las **Obligaciones Fiscales** es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Iva en Ventas por Pagar	989.36	0.00
Retención Fuente x Pagar	28.52	6.56
Retención de Iva x Pagar	7.35	6.57
Impuesto a la Renta x Pagar	1,075.14	1,063.68
Iva por Pagar	0.00	3,149.76
	<u>2,100.37</u>	<u>4,226.57</u>

**AMEREURO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 9. Obligaciones Con El IESS**

Corresponde a **Obligaciones con el IESS** que debe cancelarse por Aportes, Fondos de Reserva y Préstamos Quirografarios.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones con el Iess	887.44	773.34
	<u>887.44</u>	<u>773.34</u>

**NOTA 10. Obligaciones con los Empleados**

La cuenta **Obligaciones con los Empleados** corresponde a Sueldos, Beneficios Sociales como Décimo tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, 15% Participación a Trabajadores, y Bonos Empleados.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones con los empleados	1,854.79	4,582.25
	<u>1,854.79</u>	<u>4,582.25</u>

**NOTA 11. Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados**

En la cuenta **Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados** contiene rubros pertinentes a los siguientes proveedores: Iván Lara y Russell Bedford.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas y documentos por Pagar	20,820.79	3,050.45
	<u>526 419.29</u>	<u>372 922.06</u>

**AMEREURO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**NOTA 12. Pasivo a Largo Plazo**

Dentro de la cuenta **Pasivo a Largo Plazo**, contiene Obligaciones con los empleados como Provisión por Desahucio y Provisión Jubilación Patronal.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisión por Desahucio x Pagar	113.20	351.70
Provisión Jubilación Patronal	1,730.97	1,730.97
	<u>1,844.17</u>	<u>2.082.67</u>

**NOTA 13. PATRIMONIO**

La empresa presenta dentro del grupo de **PATRIMONIO** contiene Capital Pagado conformado por Chavez Cruz Jhomar y Lara Bastidas Iván conjunto a las Reservas pertinentes, y Resultados de los ejercicios anteriores y del Presente ejercicio:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Suscrito o Asignado	1,000.00	1,000.00
Reservas de Capital	7,854.31	7.854.31
Reserva Legal	500.00	500.00
Ejercicios Anteriores	22,832.91	19,535.50
Resultado del presente Ejercicio	<u>2,731.89</u>	<u>3,297.41</u>
	<u>34,919.11</u>	<u>32,187.22</u>

**NOTA 14. INGRESOS**

La empresa presenta en el grupo de **INGRESOS** las ventas por su operación ordinaria originadas por Servicios de Contabilidad, Representación Legal, Informes de Comisario, Servicio de Auditoria, Precios de Transferencia, Honorarios NIIF's, Asesoría en Recursos Humanos y Otros Servicios; así como ingresos por Ventas no

**AMEREURO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Operacionales como Reembolso de Gastos y Reembolsos como Intermediario, que se detallan a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos Operacionales	87,730.39	84,821.37
Ingresos No Operacionales	11,190.23	8,174.18
	<u>98,920.62</u>	<u>92,995.55</u>

**NOTA 15. Gastos Administrativos**

Los egresos generados por la compañía en el período 2013, contienen Gastos por Honorarios a Personas Naturales y a Sociedades, Impuestos y Contribuciones Municipales y Superintendencia de Compañías, Impresos y Suministros de Oficina, Servicios Administrativos, Gastos Bancarios, Gastos No Deducibles, Servicios de Vigilancia, Depreciaciones, Beneficios Sociales.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Honorarios	13,495.00	16,080.00
Impuestos y Contribuciones	517.72	504.01
Otros Gastos Administrativos	27,897.56	21,848.49
Gastos Personal Administrativo	47,504.24	45,039.37
Gastos Depreciación de Activos	5,027.24	3,569.64
Gastos a ser Reembolsados	0.00	127.70
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>94,441.76</u>	<u>87,864.85</u>

**NOTA 14. CONCILIACION TRIBUTARIA**

Para el ejercicio fiscal 2013 se deberá pagar el 22% de Impuesto a la Renta lo cual da como resultado US \$1.075,14 usd, el mismo que después de descontar las retenciones de clientes resulta un valor a pagar de US \$ 0,00 quedando como saldo de crédito tributario de US \$ 1.145,54.



**AMEREURO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013*