

XMEN ASSOCIATES S.A.

RUC: 0992455721001

AÑO: 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2013

1. ANTECEDENTES:

XMEN ASSOCIATES S.A. Se constituye como Sociedad Anónima cumpliendo normas legales ecuatorianas, con el propósito de realizar actividades de Asesoramiento técnico, marítimo, portuario, naviero, ingeniería electrónica y marina, gestión ambiental, de calidad y seguridad, y auditoría de gestión en todas estas áreas, entre otras contempladas en el Estatuto de Constitución debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas para ejercer actividades comerciales desde el 10 mayo del 2006.

2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía XMEN ASSOCIATES S.A. se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas; cifras presentadas en unidades monetarias USD. Que es la moneda de presentación del grupo de partidas contables y la moneda funcional del Ecuador.

3. POLÍTICAS CONTABLES

a. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procede de la venta del servicio de Asesoramiento técnico, marítimo, portuario, naviero y otros servicios que se reconoce cuando se da el servicio, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

b. Impuestos a las ganancias

El Gasto por impuesto a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir, sobre este valor se aplica la tarifa general del impuesto a la Renta del 25% prevista para sociedades vigente para el periodo declarado.

c. Propiedades, Planta y equipo

Los bienes de larga duración, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El desgaste por deterioro se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que estos gastos sean deducibles no podrán superar los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos) naves, aeronaves, barcas	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33%

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa ascienden a USD. 6.350.15 que corresponden al servicio de asesoramiento técnico, marítimo, portuario, naviero y otros.

5. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2013 ascienden a:

Gastos operativos	\$5.026,91
Total de costos y gastos	\$5.026.91

6. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2013 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$1.323.24
15% Participación trabajadores	\$0.00
Ganancia antes de impuestos	\$1.323.24
25 % impuesto a las ganancias	\$291.11

7. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$150.56
Crédito Tributario de ISD	\$148.75
Crédito Tributario de IVA	\$4.429.20
Crédito tributario por renta	\$136.18
Inventario de suministros y materiales	\$1.664.65
Total del activo corriente	\$6.529.34

8. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Muebles y enseres	\$3.504.05
Maquinarias y equipos	\$6.347.01
Equipos de computación	\$1.324.00
Depreciación acumulada	-\$3.047.12

9. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

Las obligaciones a corto plazo están representadas de la siguiente manera:

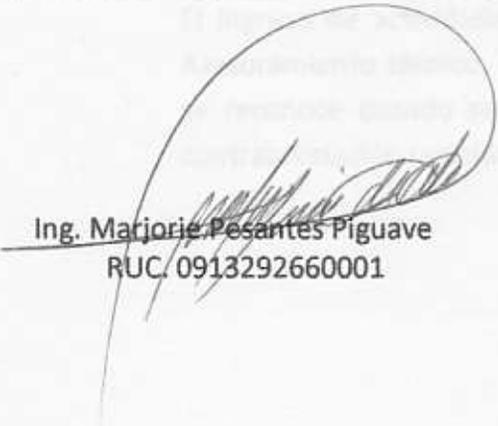
15% Participación trabajadores por pagar	\$0.00
25% Impuesto a la Rentas ejercicio fiscal 2012	\$291.11

10. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital	\$1000.00
Aportes de socios para futura capitalización	\$18.383.60
Reserva legal	\$800.00
Utilidades no distribuida ejercicios anteriores	\$228.29
Utilidad del Ejercicio	\$1.032.13

Guayaquil, 31 de diciembre del 2013


Ing. Marjorie Pesantes Piguave
RUC. 0913292660001