

**XMEN ASSOCIATES S.A.**  
**RUC: 0992455721001**  
**AÑO: 2014**

---

**I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. NOTA 1.- ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES:**

**1.1 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 Superintendencias y el Servicios de Rentas Internas, para ejercer actividades comerciales desde el 10 de mayo de 2006 .

**1.2 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 US\$, que es la moneda de presentación del grupo de partidas contables y la moneda funcional del Ecuador.

Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios del Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las notas a los Estados Financieros del ejercicio fiscal.

**1.3 Políticas Contables**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los informes financieros, tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad – NIC 1, estas políticas han sido aplicadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF vigentes, las cuales han sido aplicadas en forma uniforme en el periodo fiscal.

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2014*

### **1.3.1 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procede de la venta del servicio de asesoramiento técnico, marítimo, portuario, naviero y la transferencia de bienes electrónicos, que se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, neta de descuento.

### **1.3.2 Impuestos a la Renta Corriente**

Los activos y pasivos por impuesto a la renta para este ejercicio fiscal, fueron medidos al monto que se estimaba recuperar por créditos tributarios o pagar a la administración tributaria; el impuesto a las ganancias está basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir de ser el caso, sobre este valor se aplica la tarifa general de Impuesto a la Renta del 22% vigente para sociedades en el periodo declarado.

### **1.3.3 Propiedades, Planta y equipo**

Los bienes de larga duración, se miden al costo menos la depreciación 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, barcazas	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33.33%

### **1.3.4 Obligaciones por beneficios a empleados**

La empresa no ha realizado importe de provisiones, debido a que no dispone de personal contratado, las actividades operativas son ejecutadas por el Gerente General de la compañía.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2014

### II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### 2.1 Activos Corrientes

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$3.072,55
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	\$5.422,50
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$1.022,30
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	\$1.870,70
Total de Activos Corrientes	\$13.052,70

El valor de crédito Tributario por ISD, corresponde a la importación de equipos electrónicos para la venta.

#### 2.2 Activos no Corrientes

El saldo de esta partida contable revela un saldo de US\$ 7471,21 distribuidos en las siguientes partidas contables:

PARTIDAS CONTABLES	SALDOS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDOS FINALES DE ACTIVOS NO CORRIENTES
Muebles y Enseres	3.504.06	900.81	2.603.25
Maquinaria y Equipo	6.347.01	1.904.10	4442.91
Equipos de Computación	1.324.00	898.95	425.05
<b>TOTALES</b>	<b>11.175.07</b>	<b>3.703.86</b>	<b>7471.21</b>

#### 2.4 Pasivo Corriente

El saldo de esta cuenta es de US\$ 2.063,66 y corresponde a: impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2014\$ 1.368.12, Cuentas por Pagar relacionados locales \$365.74 y el saldo de \$329.80 a Cuentas por Pagar no Relacionados Locales.

#### 2.5 Patrimonio

El saldo de esta partida contable asciende a US\$ 18.460.25 constituido por el Capital Social de la Compañía, Reservas Legal, Aportes de Socios para Futura Capitalización, Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores y Utilidad del Ejercicio en Curso.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2014

CUENTAS CONTABLES	SALDOS
Capital Social	\$1.000.00
Reservas Legal	\$800.00
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	\$1.260.42
Aporte de Socios para Futura Capitalización	\$11.369.87
Utilidad del Ejercicio	\$4.029.96
<b>TOTAL</b>	<b>\$18.460.25</b>

### 2.6 Ingresos por Actividades Ordinarias

Las ventas locales gravadas con tarifa 12 revelan un saldo de US\$ 182.506.92 y corresponden a ingresos por contratos de ventas de Em-Trank I 100 identifier including charger.

### 2.7 Costo de Venta

El costo de venta corresponde a la importación de mercadería para la venta por un monto de \$108.450.00

### 2.8 Gastos de Administración

Este rubro revela el monto de los gastos de Administración, que agrupados por su naturaleza muestran las siguientes cifras:

DETALLE DE CUENTAS CONTABLES	SALDOS
Honorarios	\$37544.44
Suministros, materiales y repuestos	\$240.08
Transporte	\$15.883.83
Comisiones locales	\$258.14
Seguros	\$89.10
Gastos de Gestión	\$3.548.38
Gastos de Viaje	\$4.500.62
IVA que se Carga al Gasto	\$890.20
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	\$656.73
Servicios Públicos	\$293.25
Pagos por Otros Servicios	\$4.666.06
Total	\$68.658.84

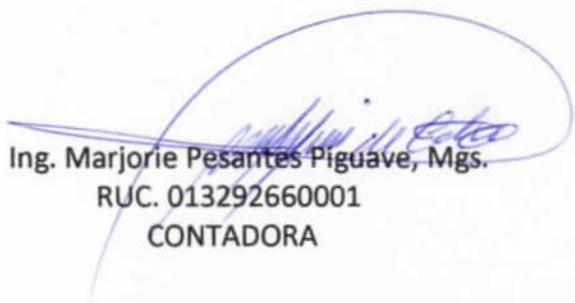
### 2.9 Impuesto a la Renta

Corresponde la aplicación del 22% a la utilidad del ejercicio, valor que debe ser cancelado a la Administración Tributaria por un monto de \$1.368.12.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2014**

Las notas a los estados financieros están identificadas y presentadas dentro de una secuencia lógica, guardando en lo posible el orden de los rubros de los Estados Financieros.

Salinas, 31 de diciembre de 2014



Ing. Marjorie Pesantes Piguave, Mgs.

RUC. 013292660001

CONTADORA