

NOTAS ACLARATORIA

Estados Financieros 2013

Basados en las normativas contables y legales vigentes a continuación se detallan los aspectos más relevantes sobre las cifras presentadas en los estados financieros cortados al 31 de diciembre, y las revelaciones requeridas según las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES):

ACTIVO CORRIENTE – Instrumentos Financieros Básicos

Debido a la alta rotación de la cartera, no se realizó ningún ajuste.

ACTIVO FIJO – Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo al párrafo 17.31 de la sección 17 Propiedades, Planta y Equipo de la NIIF para PYMES se realiza las siguientes revelaciones:

- a) Los activos fijos se encuentran registrados a su costo de adquisición
- b) El método de depreciación usado para los activos fijos susceptibles de desgaste es el LINEAL
- c) A continuación se detalla la vida útil para cada grupo de activo y valor residual estimados:
 - a. Se considera para todos los activos fijos un valor residual del 10%
 - b. Para los Muebles y Enseres se considera una vida útil de 15 años
 - c. Para los Instalaciones y Anexos se considera una vida útil de 15 años
 - d. Para los Equipos de Cómputo y sus Anexos se considera una vida útil de 8 años
 - e. Para los Equipos de Comunicación se considera una vida útil de 15 años
 - f. Para los Vehículos se considera una vida útil de 5 años
- d) Conciliación por adiciones y disposiciones de activos fijos:

Propiedad, Planta y Equipo al costo de adquisición:

<i>Cuenta</i>	<i>Sal.Fin.2012</i>	<i>Altas</i>	<i>Bajas</i>	<i>Sal.Fin.2013</i>
1202001001 Muebles y Enseres	9,437.48	5,278.62		14,716.10
1202002001 Equipo de Oficina	3,985.00		(3,985.00)	-
1202003001 Equipo de Computación	17,227.84	98.00		17,325.84
1202004001 Equipo de Comunicación	2,254.00			2,254.00
1202006001 Vehículo de Gerencia	56,990.00			56,990.00
Total general	89,894.32	5,376.62	(3,985.00)	91,285.94

Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo:

Cuentas	Sal.Fin.2012	Dep.2013	Ajus.Bajo.PPE	Sal.Fin.2013
1202001002 Deprec.Muebles y Enseres	(3,230.41)	(749.93)		(3,980.34)
1202002002 Deprec.Acum.Equipo de Oficina	(1,480.03)	(239.04)	1,719.07	-
1202003002 Deprec.Acum.Equipo de Computac.	(9,295.64)	(1,927.64)		(11,223.28)
1202004002 Deprec.Acumul.Equipo de Comunicación	(837.14)	(135.24)		(972.38)
1202006002 Deprec.Acumul. Vehículo	(11,386.60)	(10,258.20)		(21,644.80)
Total general	(26,229.82)	(13,310.05)	1,480.03	(37,820.80)

PASIVO CORRIENTE – Instrumentos Financieros Básicos

Debido a la alta rotación de la cartera, no se realizó ningún ajuste



Ivo Willem Otto Boudewijn Ravelli
Gerente General



José Luis Guerrero Solórzano
Contador

MIDDEN VAN DE WERELD
AS REPRESENTATIVES OF
SEATRADE GROUP