

## **SHAMROCK S.A.**

**Periodo:** Enero a Diciembre del 2014

### **Notas Explicativas**

Los Estados Financieros que se adjuntan corresponden a la Compañía Shamrock S.A. periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014. Los mismos que han sido preparados bajo las normas NIIF.

### **Caja-Bancos**

El saldo que muestra los Estados Financieros es lo que se tiene disponible en bancos.

### **Inventarios**

Los inventarios son calculados al costo promedio y no exceden a los valores netos de realización.

### **Crédito tributario**

Se procederá hacer un ajuste en el periodo 2015 para establecer el saldo real en libros.

### **Activos no Corrientes**

Estos activos han sido depreciados por el método de línea recta.

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| <b>Maquinaria</b>                    | <b>10%</b> |
| <b>Equipos de Cómputo y Software</b> | <b>10%</b> |

### **Pasivos Financieros –Casas Comerciales**

Los pasivos financieros se reconocen al valor razonable neto de los costos de la transacción incurrida.

### **Impuesto a la Renta**

Representa el valor a pagar por renta el mismo que es compensado con las retenciones del ejercicio fiscal.

### **Participación de Utilidades 15%**

Distribuida al personal que labora en el ejercicio económico.

### **Ingresos**

Reconocidos a la cuenta de Resultados y originados por servicios de Discoteca-bar-piqueos- eventos.

### **Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se realicen los pagos.

### **Patrimonio**

Se procederá hacer una reclasificación del crédito tributario por retención con cargo a resultados acumulados. En el periodo 2014 se calculó la reserva legal correspondiente al ejercicio económico 2013.

  
Angelino Perez  
Contador General