

ECUASESORES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 14 de febrero de 2007 ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda Ayala, bajo el Art. 2 de la Resolución N° 07.G.IJ.0001390 dictada por el Especialista Jurídico de la Intendencia de Compañías de Guayaquil con fecha 2 de Marzo de 2007. Registrada en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha 13 de Marzo de dos mil siete en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 125 Quedando incorporado el Certificado a la Cámara de la Pequeña Industria del Guayas, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela: KENNEDY NORTE, Calle: AV. FRANCISCO DE ORELLANA, Solar 1, Mz 111, Edificio: WORLD TRADE CENETER TORRE A Piso 3, Oficina 306 Junto al Servicio de Rentas Internas. Su objeto social son las Actividades Jurídicas, El RUC N° 0992502908001 con fecha de Inscripción el 30 de Marzo de 2007 y su Expediente es el N° 126355

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de ECUASESORES S.A. a contar del 31 de diciembre del 2014 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)
DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por ECUASESORES S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

ECUASESORES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

		31 DICIEMBRE DEL 2014
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	105.964,15
1.1.01	Efectivo y Equivalente de Efectivo	84.859,56
1.1.02	Cuentas por Cobrar	0,00
1.1.03	Otras Cuentas por Cobrar	0,00
1.1.04	Crédito Tributario a favor (Iva)	20.000,00
1.1.05	Crédito Tributario a favor (Renta)	1.104,59
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
1.3	ACTIVO FIJO	138.880,27
1.3.01	Vehículos	206.428,57
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-67.548,30
1.4	ACTIVO DIFERIDO	480,00
1.4.01	Gastos de Organización y Constitución	0,00
	Otros Activos Intangibles	800,00
	(-) Amortización Acumulada	-320,00
	TOTAL ACTIVO	<u>245.324,42</u>
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	88.834,66
2.1.01.01	Cuentas por Pagar (No relacionados Locales)	60.127,76
2.1.01.02	Otras Cuentas por Pagar	25.708,67
2.1.01.03	Impuesto a la Renta por Pagar	2.998,23
	TOTAL PASIVO	88.834,66
3	PATRIMONIO NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital Suscrito	800,00
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00
3.2	Reserva Legal	21.646,63
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	123.413,05
	(-) Utilidad del Ejercicio	10.630,08
	TOTAL PATRIMONIO NETO	156.489,76
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>245.324,42</u>

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Cuentas por Cobrar

Representa el dinero pendiente de cobro por las ventas realizadas a crédito.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores de iva que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2014 y además el crédito porque las compras han superado las ventas.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2014.

PASIVOS

Cuentas por Pagar

Representan los valores pendientes de pago a proveedores.

Impuesto a la Renta por Pagar

El Impuesto a la Renta por Pagar incluye el valor calculado de la utilidad del ejercicio por el 22%.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Utilidad del Ejercicio

Este rubro corresponde a la Utilidad del Ejercicio menos la participación de trabajadores y el impuesto causado.

ECUASESORES S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

		31 DICIEMBRE DEL 2014	
4	VENTAS		
4.1.02	Servicios Prestados	110.458,95	
4.1	TOTAL VENTAS		110.458,95
5.1	COSTO DE VENTAS		<u>0,00</u>
	UTILIDAD BRUTA		110.458,95
6	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Gastos Administrativos		
6.1.01.01	Mantenimiento y Reparaciones	278,25	
6.1.01.02.	Comisiones	51.731,41	
6.1.01.03.	Suministros y Materiales	14.119,60	
6.1.01.04.	Promoción y Publicidad	0,00	
6.1.01.05.	Transporte	0,00	
6.1.01.06.	Combustible	533,28	
6.1.01.07.	Depreciación (No Acelerada)	28.628,30	
6.1.01.08.	Amortización	80,00	
	IVA que se carga al gasto	935,02	
6.1.01.09.	Otros Gastos	524,78	
6.1	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>96.830,64</u>
	UTILIDAD OPERACIONAL		13.628,31
	Participación Trabajadores		
	Impuesto a la Renta Causado	2.998,23	
	Total obligaciones Estado		<u>2.988,23</u>
	UTILIDAD/PÉRDIDA		10.630,08

ECUASESORES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00				
APORTE CAPITALIZACIONES					
RESERVA LEGAL		21.646,63			
GANANCIAS ACUMULADAS			123.413,05		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014				10.630,08	
SALDO AL FINAL DE PERIODO					156.489,76

ECUASESORES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
COBROS POR VENTAS DE BIENES	110.458,95
PAGO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO	(68.201,70)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0,00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	14.602,31
EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	56.859,56
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	28.000,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	84.859,56

NOTA: La Compañía ECUASESORES S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

EL 10 de Abril del 2015