

NEGJAC S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014**

1. Información General.-

NEGJAC S.A., sede principal está ubicado en Av. Víctor Emilio Estrada 415 entre cedros y Dátiles

Objeto Social: ACTIVIDADES DE SERVICIOS DE MEDICINA EN GENERAL.

La compañía fue constituida el 4 de Mayo del 2007, con expediente No126886, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **NEGJAC S.A.**, han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

• Banco de la Producción:	3,542.18
Saldo Total	3,542.18

Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

• Clientes No relacionados:	49,441.37
Saldo Total	49,441.37

NEGJAC S.A

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Muebles y enseres	8,497.00
• Equipo de computación	5,554.93
• Maquinaria	91,775.94
• Subtotal	105,827.87
• Menos depreciación acumulada	(56,158.14)
Saldo Final	49,669.73

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

<u>P.P.E</u>	<u>Vida Util</u>
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias	10 años
Equipos de Computación & Software	3 años

Cuentas por pagar

• Proveedores locales	21,345.34
• Impuesto a la renta por ejercicio	3,806.42
• Obligaciones con el IESS	3,579.60
Saldo Total	28,731.36

NEGJAC S.A

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2014 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA	AÑO 2014
UTILIDAD CONTABLE	8.844,63
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	8.457,26
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	0,00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	17.301,89
IMPUESTO CAUSADO 22%	3.806,42
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL	2.395,60
(=) IMPTO. RENTA CAUSADO	1.410,82
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	2.395,60
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	3.520,22
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	286,20