



## Salazar, Coral & Ortiz S.A. ASESORES GERENCIALES

### Salazar, Coral & Ortiz S.A. Asesores Asociados Nota a Los Estados Financieros por los años terminados al 31 diciembre 2013

**I. SALAZAR, CORAL & ORTIZ S.A.** La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas en el año de 2007 y operó a partir de 31-AGOSTO-2007, su actividad principal actividades relacionadas con la contabilidad El 90% de su capital es de propiedad de la Sr. MILTON ANTONIO SALAZAR DELGADILLO y el 10% es de propiedad de la Sr. CARLOS ALJEANDRO BLANCO SALAZAR; quienes de acuerdo al "Libro de Acciones y Accionistas", está es la totalidad de las acciones.

De acuerdo con los Boletines de información estadísticas publicados por el Banco Central del Ecuador el indicador relacionado con la inflación anual en el comportamiento de la economía ecuatoriana por el ultimo año, fue:

<i>Diciembre 31</i>	<i>Indicé Inflación Anual</i>
2013	
2012	2.70%
2011	4.16%
	5.41

## 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**Base de presentación de los Estados Financieros-** Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes.

Los estados financieros han sido preparados bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a NIIF requiere el uso de estimaciones. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC en un total de veintisiete normas son similares a sus correspondientes Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de las cuales se derivan. En la actualidad las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están siendo reemplazada en forma gradual Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles) y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tales cambios estas normas, la Superintendencia de Compañías (SIC) En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ÍCI-003

**Asesoría Profesional para su Empresa**



## Salazar, Coral & Ortiz S.A. ASESORES GERENCIALES

---

Salazar, Coral & Ortiz S.A. Asesores Asociados Nota a Los Estados Financieros por los años terminados al 31 diciembre 2013

---

### 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES-Continuación

2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.- La Compañía reconoce como ingresos la prestación de servicios contables.

Intereses.- La Compañía tiene la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo. En el año 2012 no se han realizado operaciones bancarias

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones de Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento Interno establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación a sus trabajadores un 22% de impuesto a la renta o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

*ml*

---

Asesoría Profesional para su Empresa

Dirección: Maldonado105 y Eloy Alfaro 2do. Piso of.: 25  
Telf.: 2402968 • Movil: 099 194121 - 093 284858 - 085 153765  
Mail: asesores\_gerenciales@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador



## Salazar, Coral & Ortiz S.A. ASESORES GERENCIALES

### Salazar, Coral & Ortiz S.A. Asesores Asociados Nota a Los Estados Financieros por los años terminados al 31 diciembre 2013

empresa - PIMES. para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador)

- **Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11015**, (publicada en diciembre 30 del 2011 (Normas de adopción por primera vez de las NUF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en caso de los bienes inmuebles)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y Equivalentes a Efectivos.**- Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos disponibles.

**Provisión para cuentas incobrables.**- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el *presente ejercicio* económico.

**Activos fijos** - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasa Anual
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos y Otros	20%
Equipos de computación	33%

**Reserva legal.**- La Ley de Compañías requiere que el 10 % de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50 % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Reserva de capital.**- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.1C1.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del

Asesoría Profesional para su Empresa



Salazar, Coral & Ortiz S.A.  
**ASESORES GERENCIALES**

Salazar, Coral & Ortiz S.A. Asesores Asociados Nota a Los Estados Financieros por los años terminados al 31 diciembre 2013

**3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

Cuentas	Moneda	2013	2012
Caja	\$	3.292,23	6.681,51
Banco Pacifico	\$	207,12	0,00
Banco Internacional	\$	54,44	32,03
Total	\$	3.553,79	6.716,54

No tiene valores restringidos

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuentas	Moneda	2013	2012
Clientes	\$	1.809,30	1.815,10
Anticipo a Proveedores	\$	3.879,33	1.315,00
Créditos Tributarios SRI	\$	1.089,37	693,31
Cuentas por Cobrar Empleados	\$	393,30	0,00
Total	\$	7.171,30	3.823,41

**5. INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Inventarios son los siguientes:

Cuentas	Moneda	2013	2012
Inventario de Mercadería	\$	2.877,00	2.877,00
Inventario Equipos de Computación	\$	338,00	338,00
Inventario de Suministros	\$	244,00	244,00
Total	\$	3.459,00	3.459,00

Asesoría Profesional para su Empresa



Salazar, Coral & Ortiz S.A.  
**ASEADORES GERENCIALES**

Salazar, Coral & Ortiz S.A. Asesores Asociados Nota a Los Estados Financieros por los años terminados al 31 diciembre 2013

**6. ACTIVOS FIJOS. NETO**

Durante el año 2013 y 2012, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

Cuentas	Moneda	2013	Adiciones	2012
Equipos de Computacion	\$	2.843,25	1.011,46	1.831,79
Sowfar de Computación	\$	1.980,00	1.980,00	0,00
Aire Acondicionado	\$	819,44		819,44
(-) Depreciación Acumulada	\$	(1.732,32)	(962,64)	(769,68)
Total	\$	3.910,37	2.028,82	1.881,55

**7. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Inventarios son los siguientes:

Cuentas	Moneda	2013	2012
Proveedores	\$	1.503,03	405,23
Anticipo Clientes	\$	2.565,06	1.340,86
Obligaciones con el SRI	\$	1.444,58	1.502,86
Obligaciones con el IESS	\$	1.052,49	2.486,27
Beneficios por Pagar Empleados	\$	3.660,56	2.974,29
Sueldos por Pagar a Empleados	\$	1.195,10	1.180,01
Cuentas por Pagar Accionista		617,62	909,14
Total	\$	12.038,44	10.798,66

**8. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Inventarios son los siguientes:

Cuentas	Moneda	2013	2012
Capital	\$	800,00	800,00
Reserva Legal	\$	400,00	400,00
Utilidades Retenidas	\$	3.881,84	2.532,03
Perdida del Ejercicio	\$	(25,82)	1.349,81
Aporte Futras Capitalizaciones	\$	1.000,00	0,00
Total	\$	6.056,02	5.081,84

Asesoría Profesional para su Empresa



Salazar, Coral & Ortiz S.A.  
**ASESORES GERENCIALES**

Salazar, Coral & Ortiz S.A. Asesores Asociados Nota a Los Estados Financieros por los años terminados al 31 diciembre 2013

**8. VENTAS Y COSTOS DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Inventarios son los siguientes:

Cuentas	Moneda	2013	2012
Ventas Netas	\$	48.228.82	35.477,84
Otros Ingresos	\$	0.90	6.200,00
Total Ventas Ventas	\$	48.229.72	41.677,84
Costo de Ventas	\$	48.255,54	39.455,24
Perdida del Ejercicio	\$	25.82	2.222.60

**10. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisiones de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se haya revelado en los mismos

*mp/501032*

**Asesoría Profesional para su Empresa**