

MANUALS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1.- INFORMACION GENERAL.

MANUALS S.A. es una sociedad anónima con domicilio en la ciudad de Guayaquil, se constituyó el 05 de junio del 2008. Su actividad principal es la actividad de venta de helados.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los presentes Estados Financieros de la compañía al 31 de Diciembre del 2013 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador, y representan la actividad integral, completa y en resumen de la información financiera de la compañía de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 La preparación de los Estados Financieros requiere que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valoración de algunas de las partidas incluidas en estos estados.

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO: Incluye valores en caja y en cuenta bancaria "NET" (7).

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

\$ 442,23

Caja banco preexistente

\$ 442,23

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

\$ 442,23

C) INVENTARIOS: El saldo de inventarios manifiesta su movimiento regular en el año.

INVENTARIOS

\$ 362,59

Helados Artesanal

\$ 362,59

Proveedores

\$ 362,59

Admón. General

\$ 362,59

Admón. Operativo

\$ 362,59

Operativo

\$ 362,59

Apoyo

\$ 362,59

Plan

\$ 362,59

Turismo

\$ 362,59

TOTAL INVENTARIOS DE PRODUCCIÓN

\$ 362,59

C) ACTIVOS FIJOS: Los Activos Fijos se deprecian al método en línea recta, al saldo al presente año es el siguiente:

Activos Fijos

\$ 1.953,36

Maquinaria y Equipo

\$ 1.953,36

Equipos de Computación

\$ 200,00

TOTAL ACTIVO FIJO

\$ 1.953,36

D) OBLIGACIONES BANCARIAS, PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Proveedores

\$ 11.023,07

Otras Cuentas por Pagar

\$ 4.888,80

Impuestos

\$ 11.480,87

Impuestos

\$ 2.273,57

TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS, PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

\$ 29.666,31

F) IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula

reducido a la base del impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del

año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Para el presente año se aplica el 25% para impuesto a la renta.

Totales impuestos

\$ 235.216,79

Total Cuentas y Cuentas del Impuesto

\$ 235.216,79

Utilidad del ejercicio

\$ 75,73

Participación Trabajadores (10%)

\$ 7,57

Utilidad Gravada

\$ 68,16

IMPUESTO A LA RENTA 25%

\$ 17,04

*Cada acción que los ingresos comparados con los del año 2012, disminuyeron en un 14%.

Ingresos Año 2012

\$ 122.887,78

Ingresos Año 2013

\$ 105.236,79

Diferencia

\$ 17.650,99 (14% DISMINUCIÓN)

PATRIMONIO:

G) CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

El Capital suscrito y pagado de la CANCEL S.A. al 31 de diciembre del 2013 comprende 800

acciones ordinarias y está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS

Nº ACCIONES

VALOR PORCENTAJE CAPITAL SOCIAL

Martha Cecilia Martínez Zambrano

720

90%

720

Carolina Victoria Aranda Martínez

40

5%

40

Luis Arturo Aranda Martínez

40

5%

40

TOTAL

800

100%

800

RESERVA LEGAL

\$ 165,87

Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores

\$ 346,86

Reserva de Ejercicio Anterior

\$ 165,15

SUMAN

\$ 678,88

Utilidad del presente ejercicio

\$ 689,79

PATRIMONIO NETO

\$ 1.368,63

3.- FIANZUERIA

MANUALS S.A. mantiene una Fianza por los productos TUTTO FREDDO, prorrateable automáticamente por períodos de cada cinco años.

4.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de CANCEL S.A. se han elaborado bajo los NIIF adoptados en el Ecuador. Ellos serán presentados a disposición de la Junta directiva para su aprobación.


C.A. ALVARO LUIS GARCIA
Contador