

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo se resguarda en 4 Instituciones bancarias cuyo valor disponible es de 3.057,91

NOTA 2.- ACTIVOS EXIGIBLES Y OTROS ACTIVOS

La determinación de ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 con saldos ajustados, se detalla a continuación:

CUENTAS	VALOR EN US\$
Cuentas por Cobrar (Clientes)	90.471,99
- Cuentas Incobrables	(904,72)
Crédito Tributario IVA	2.711,62
Anticipo Impuesto a la Renta	3.309,77
Impuesto a la Salida de Divisas	<u>4.562,23</u>
Total.....	100.150,89

Anticipos

El saldo contenido en esta cuenta corresponde al registro de valores que son susceptibles de recuperación en un 100%. Estos rubros no serán afectados por la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Impuestos

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos. Estos rubros no serán afectados por la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTA 3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La explicación de la cuenta propiedad planta y equipo al 31 de Diciembre del 2014 con saldos ajustados, se detalla a continuación:

CUENTAS	VALOR EN US\$
Muebles Enseres	2.202,95
Equipo de Computo	4.569,35
Vehículos y Maquin.	63.587,50
Deprec. Acumulada	<u>(25.397,01)</u>
Total:	44.962,79

Dentro de Propiedad Planta y Equipo hemos aplicado los siguientes procedimientos:

1. Sobre la base de la información histórica facilitada por el área contable hemos procedido a verificar que el saldo del costo de Propiedad Planta y Equipo y de la depreciación acumulada de cada ítem sean los correctos a la fecha de nuestro análisis. Con este fin se procedió a realizar el ajuste para cuadrar el costo de los ítems en contabilidad con el modulo de Propiedad Planta y Equipo, y de la depreciación acumulada.

NOTA 4.- ACTIVOS REALIZABLES

La Cuenta Mercaderías al 31 de Diciembre del 2014 con saldos ajustados se detalla a continuación

CUENTAS	VALOR EN US\$
Inventario mercaderías 12%	47.865,48
Inventario mercadería 0%	35.017,30
Total.....	82.882,78

NOTA 5.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los activos que fueron pagados de manera anticipada Al 31 de Diciembre del 2014 corresponden a:

CUENTAS	VALOR EN US\$
Anticipos Proveedores (Henry Abad)	1877,50
Arriendos Prepagados	700,00
Garantías Cheques por Imp.	2.000,00
Total:	4.577,50

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

La explicación de ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 con saldos ajustados, se detalla a continuación:

CUENTAS	VALOR EN US\$
Proveedores	98.801,06
Socios	91.606,23
Obligaciones Financieras	15.946,85
Total.....	206.354,14

Socios, Obligaciones Financieras, Proveedores Locales y del Exterior

Este valor se refleja en rubros por pagar locales y del exterior, los cuales son cancelados de acuerdo al flujo de la compañía, son saldos con registro de un valor real y sustentados con sus respectivos comprobantes, en tales circunstancias hemos procedido a revisar sus políticas contables correspondiente a estos pasivos; estableciendo que los cálculos aplicados al realizar los respectivos registros contables son adecuados y enmarcados por los lineamientos de la Norma.

NOTA 7.- OBLIGACIONES SOCIALES

La determinación de ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 con saldos ajustados, se detalla a continuación:

CUENTAS	VALOR EN US\$
Decimo Tercero	135,28
Decimo Cuarto	118,02
IESS por pagar	863,77
Participación Trabajadores	733,79
Total.....	1.850,86

NOTA 8.- OBLIGACIONES FISCALES

Las Obligaciones Fiscales al 31 de Diciembre del 2014 con saldos ajustados, se detalla a continuación:

CUENTAS	VALOR EN US\$
Retención en la fuente	3.560,25
Retención de IVA	2.659,52
Impuesto a la Renta por Pagar	3.387,22
Total.....	9.606,99

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuestos.

Dentro de este grupo de cuentas se generará, por efecto de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y la NIC 12 Impuesto sobre las Ganancias, un rubro por Impuestos de Pasivo Diferido; cuenta que reflejará las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en períodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles. En este sentido la Administración Tributaria no ha establecido su reglamentación a fin de saber el tratamiento que deba darse a este rubro.

NOTA 9 .- PATRIMONIO

La cuenta de Patrimonio al 31 de Diciembre del 2014 con saldos ajustados, se detalla a continuación:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Capital Social	3,000
Superávit por revaluación	0
Resultados Acumulados	9.927,94
Utilidad del Ejercicio	4.891,94
Resultados Conversión NIIF	0

Capital Social

El capital social se encuentra registrado al valor contenido en la escritura de constitución. Esta cuenta no es susceptible de afectación de aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.

Resultados Acumulados

Corresponde a Resultados Acumulados, producto de la operación de la compañía. Esta cuenta no es susceptible de afectación de aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.

Resultados Conversión NIIF

Como se menciona en el párrafo 65 de la NIIF 1 “Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la entidad para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto.”