

Notas a los Estados Financieros

CALCULOS ACTUARIALES DEL PACIFICO S.A. "ACTUPACSA"

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1.- Operaciones

La Compañía fue constituida el 14 de abril del 2011, y su actividad principal ELABORACION DE PROYECTOS RELATIVOS A LA ORGANIZACION Y DIRECCION DE TODO TIPO DE EVENTOS.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en la Cdla. Vernaza Norte Mz. 23 Villa 8 y teléfono 042690992

Expediente: 138920

2.- Resumen de principales políticas de contabilidad bajo NIIF PYMES

Bases para la Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros presentados por Mariela Jallí Perna – Gerente General de la compañía **Calculos Actuariales del Pacífico S.A. "Actupacsa"**, corresponden a la información contable, la misma de manera razonable.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

Los estados financieros consolidados serán preparados desde el 2012 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esto en razón de que la compañía fue constituida en el año 2011.

3.- Notas a los estados financieros

La superintendencia de compañías mediante resolución NO 06Q.ICL004 del 21 de agosto del año 2006 publicada en el Registro Oficial NO. 348 del 4 de septiembre del mismo año, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determino que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 1 de enero del 2009.

En atención a esto el 20 de noviembre del 2008 se emite la Resolución NO 08G.DSC.010 en donde se resuelve establecer el Cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de

Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En el año 2009 fueron emitidas a nivel Internacional La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en Londres, por tal motivo la Superintendencia de Compañías del Ecuador emite la Resolución NO SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 en donde resuelve clasificar las empresas que aplicaran las NIIF PYMES según las siguientes características cuantitativas en su artículo primero :

- a) Activos Totales inferiores a Cuatro Millones de Dólares
- b) Registren un valor Bruto de ventas inferior a Cinco Millones de Dólares: y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Se considerara como base los Estados Financieros del Ejercicio Económico Anteriormente al periodo de Transición.

Mediante Resolución NO SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares: y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Que se considera el año 2011 como período de transición, para tal efecto deberán elaborar y presentar sus estados Financieros Comparativos con Observancias a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.

La misma resolución en su artículo octavo párrafo segundo indica que:

Los ajustes efectuados al inicio y final del periodo de transición deberán registrar sus ajustes al 1 de enero del 2012.

Y en su artículo decimo segundo indica que:

Las empresas del tercer grupo pymes deberán preparar remitir a la superintendencia de compañías hasta el 31 de octubre del 2011 el cronograma de implementación de las NIIF

PYMES, y las Conciliación del Patrimonio al inicio del periodo de transición hasta el 30 de Noviembre del mismo año.

4.-Notas a los estados financieros

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo corresponde al valor en libros que se encuentra en la cuenta corriente que mantenemos en el Banco Guayaquil por \$ 0,56

2. Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Documentos y Cuentas por Cobrar clientes relacionados por \$800 corresponde :

Cuentas por cobrar accionistas	800,00
--------------------------------	--------

3. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Otras cuentas por cobrar por \$ 1.400 se forma de la siguiente manera:

Anticipo a Proveedores	500,00
Depósito en Garantía	900,00

4. Crédito tributario a favor de la empresa

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo del crédito tributario a favor de la empresa por \$ 4.604,56 corresponde al IVA

5. Cuentas y documentos por pagar locales

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Cuentas y documentos por pagar locales por \$ 221,82 corresponde a los pagos que se harán a nuestros proveedores.

6. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo Otras obligaciones corrientes por \$ 676,45 se forma de la siguiente manera:

Nómina por pagar	462,55
Vacaciones	12,30
IESS	122,04
Décimo Tercer Sueldo	47,31

Décimo Cuarto Sueldo	31,95	
Cuentas por pagar SRI	<u>0,30</u>	
TOTAL		676,45

7. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas por \$ 9.907,55 se forma de la siguiente manera:

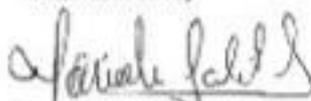
Cuentas por pagar Guido Jalil - Agencia	130,00	
Cuentas por pagar Jalilbrokers	7.209,22	
Cuentas por pagar Guido Jalil - Personal	<u>2.568,33</u>	
TOTAL		9.907,55

8. Patrimonio neto

Al 31 de diciembre del 2013, el patrimonio neto por \$ - 4.000,70 de la compañía se encuentra constituido por el siguiente detalle:

Capital Social	800,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	1.000,00	
Utilidad año 2012	5.201,44	
Pérdida del ejercicio actual	<u>-11.002,14</u>	
TOTAL DE PATRIMONIO		-4.000,70

Atentamente,



Mariela Jalil Perna
Gerente General
Cálculos Actuariales del Pacífico S.A. "Actupacsa"