NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

DENOMINACION SOCIAL: MORAN & ASOCIADOS S.A.

RUC: 0992740604001

EXPEDIENTE: 143247

DIRECCION: PORTOVIEJO - RICAURTE S/N Y SUCRE

FECHA DE CONSTITUCION: 10/11/2011

FECHA REGISTRADOR MERCANTIL: 24/11/2011

OBJETO SOCIAL: Venta al por mayor y menor de artículos ópticos.

2. MONEDA FUNCIONAL: LOS ESTADOS FINANCIEROS SE EXPRESAN EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NOTEAMERICA US$ (DÓLAR)

3. BASES DE PRESENTACION

SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

El objetivo de los estados financieros de una pequeña entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Declaro, explícita y sin reservas que estamos cumpliendo con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades emitidas por el IASB

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

INVENTARIO: El mismo se realizará con medición inicial es decir con Costo de adquisición y cuya medición posterior es al menor entre el costo y valor neto realizable, utilizando el método Promedio Ponderado para hacer esta valuación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: SECCION 17 NIIF PARA LAS PYMES. Se trabajara con Valor razonable considerando un valor residual y su vida útil, cuya medición inicial será por su costo en el momento del reconocimiento inicial, Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Y cuya Medición Posterior medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. También reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

POLITICAS DE CREDITO SECCION 11 –ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS: MEDICION INICIAL, Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Y MEDICION POSTERIOR, Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición: (a) Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. El Costo Amortizado de un instrumento financiero: es el importe en el que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los rembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de

reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor.

Estado de Situación Financiera:

Efectivo y equivalentes al efectivo $ 19.913,21

Capital Social $ 800,00

Presento una Ganancia Neta del periodo por un valor de $ 9.112.05, este año la empresa redujo su utilidad casi en un 50% en comparación al año anterior.

CAPITAL:

(a) Para cada clase de capital en acciones:

(i) El número de acciones autorizadas: 800
(ii) El número de acciones emitidas y pagadas totalmente: 800
(iii) El valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor Nominal: 1,00

Estado de Resultado Integral

Ingresos de Actividades Ordinarias por un valor de $ 310.877,05

Costo de Venta $ 191.313,20

Presenta una perdida en Inventario por $ 5,501.64, valor debidamente soportado ante un notario.

Otros Gastos por $ 19.205.82. Valor corresponde a compras de suministros y materiales de oficina y de limpieza, más IVA que se carga al gasto y mantenimientos varios.

Gastos por Impuestos Diferidos por $ -1047,23 valor fue puesto en este casillero por falta de un casillero especial para los gastos no deducible para efecto del cuadre de la base para el cálculo del Impuesto a la Renta.

Resultado Integral de año por un valor total de $ 9.112,05

Estado de Flujo de Efectivo

Existe la cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo reflejando un valor de $ 19.913,21 el mismo que corresponde al efectivo en caja bancos.

Otras entradas en efectivo $ 57.094,88 valor corresponde a dinero que pusieron los accionistas tanto en inventario como activos fijos.

Estado de Cambios en el Patrimonio

El valor que consta en el Patrimonio corresponde al Capital Social con el que fue Constituida la Empresa, también consta la Reserva Legal, Aporte a Futura Capitalizaciones y la respectiva ganancia, durante el año 2013.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS: 24/FEBRERO/2014

Atentamente;

Jackelin del Carmen Morales Aguilón

Gerente General

Ruth Verónica Calderón Quimi

Contador