



CORPORACION NUMEN S.A.

Índice

Notas

Páginas

1	IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA	2
2	EFFECTIVO	3
3	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN	4
4	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4
5	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5
6	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5
7	PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	6
8	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	6
9	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7
10	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	7
11	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	7
12	ANTICIPO DE CLIENTES	8
13	CAPITAL	8
14	RESERVAS	8
15	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8
16	OTROS INGRESOS	9
17	GASTOS ADMINISTRATIVOS	9
18	GASTOS DE VENTAS	10
19	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	10

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
CORPORACION NUMEN S.A.
- **RUC de la entidad:**
1792348447001
- **Domicilio de la entidad:**
AV. FRANCISCO ANDRADE MARIN 210 Y ANTONIO
NAVARRO
- **Forma legal de la entidad:**
Sociedad Anónima.
- **País de incorporación:**
Ecuador.
- **Descripción:**

La Compañía CORPORACION NUMEN S.A inicio sus actividades del 2011 en la ciudad de Quito. el 13 de diciembre
- **Estructura organizacional y societaria:**

CORPORACION NUMEN S.A. cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.
- **Representante legal:**

Iturralde Polit Alonso Ignacio representa a la Compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a esta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la Compañía.

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

- **La composición accionaria:**

Las acciones de CORPORACION NUMEN S.A. Están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre de Accionista	Acciones	%
Bruzzone Montenegro Jose Alberto	144.00	18.00%
Freile Arias Gustavo Ignacio	80.00	10.00%
Iturralde Polit Alonso Ignacio	144.00	18.00%
Meneses Espinosa Roque Miguel Diego	144.00	18.00%
Meneses Martinez Rafael	144.00	18.00%
Pazmiño Salgado Pablo Jose	144.00	18.00%
TOTAL	800.00	100.00%

- **Líneas del negocio:**

Actividades de procesamiento electrónico de datos.

1. ANTECEDENTES

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa.

1. POLITICAS CONTABLES.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se entrega en las instalaciones del cliente. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias)

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5.00%
Maquinaria y Equipo	10.00%
Muebles Y enseres	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando en Método Promedio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten Dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

2. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		31 diciembre 2014	31 diciembre 2013
Bancos	(1)	5745.35	34022.24
Caja chica		100.00	60.00
		5845.35	341082.24

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

	31 diciembre 2014	31 diciembre 2014
Banco Pichincha	5745.35	34082.24
	5745.35	34082.24

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

3. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		31 diciembre 2014	31 diciembre 2013
Acciones Listopiaz	(1)	120.00	20.00
		<u>120.00</u>	<u>20.00</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		31 dic. 2014	31 dic 2013
Cientes nacionales		25934.83	1326.70
		<u>25934.83</u>	<u>1326.70</u>

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

2) Un detalle de los vencimientos de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2013
<u>Corriente:</u>		
De 1 a 30 días	20667.86	8,806.01
De 31 a 60 días	5166.97	4855.16
	<u>25,834.83</u>	<u>13,661.17</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2013
Cuentas por Cobrar Empleados	2,090.96	292.90
Anticipo Empleados	0	122.98
	<u>2,090.96</u>	<u>415.88</u>

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 diciembre 2014	31 diciembre 2013
Anticipo a proveedores	704.69	262.94
	<u>704.69</u>	<u>262.94</u>

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

7. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 diciembre	31 diciembre
	2014	2013
<u>Propiedad, maquinarias y equipos, costo:</u>		
Equipo de computación	10759.31	3423.0
Equipo de Oficina	825.68	825.6
Muebles y enseres	4635.68	5490.5
	<u>16220.67</u>	<u>9739.28</u>
<u>Depreciación y deterioro acumulado:</u>		
Equipo de computación	(239.85)	(700.78)
Equipo de Oficina	(5804.22)	(3.338.64)
Muebles y enseres	(1093.15)	(167.18)
	<u>(7137.22)</u>	<u>(4206.60)</u>

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Locales	2502.79	1460.75
Exterior		0.00
(1)	<u>2502.79</u>	<u>1460.75</u>

(1) Un detalle de los vencimientos de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembr e
<u>Corriente:</u>		
De 1 a 30 días	2502.79	1460.7
De 31 a 60 días		-
De 61 a 90 días		
Mayores a 90 días		
	<u>2502.79</u>	<u>1460.2</u>

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Con la administración tributaria	569.48	1063.63
Participación a los trabajadores	146.26	2638.18
Por beneficios de ley a empleados	14358.40	7976.17
Con el IESS	4371.49	1879.39
	<u>19445.63</u>	<u>13557.37</u>

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Proveedores Locales (Relacionados)	<u>18235.23</u>	<u>40258.47</u>
(1)	<u>18235.23</u>	<u>40258.47</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, estas cuentas por pagar no tienen vencimiento ni tasa de interés efectiva.

11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Otros Pasivos Financieros	<u>53461.70</u>	<u>22796.20</u>
	<u>53461.70</u>	<u>22796.20</u>

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

12. ANTICIPO DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Clientes nacionales	(1)	3.70	115.99

- (1) Corresponden a abonos en efectivo realizados por clientes, principalmente de personas particulares por concepto de reservación de fiestas de cumpleaños y eventos especiales.

13. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital social es de 800.00 y está constituido por 800.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de diez dólares cada una.

14. RESERVAS.

Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía efectuó la apropiación requerida por la Ley.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2014	31 de diciembre 2013
Ingresos por prestación de Servicios	459,274.80	448,648.71
	459,274.80	448,648.71

CORPORACION NUMEN S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

16. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2014	31 de diciembre 2013
Otros ingresos	8,218.01	2,264.58
	8,218.01	2,264.58

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la administración con fecha 06 de abril del 2014.



ALONSO ITURRALDE
GERENTE GENERAL



ADRIANA LLAMATUMBI
CONTADOR