

FACTORINVEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1 ACTIVIDAD

FACTORINVEST S.A.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 2 de febrero de 2012. Tiene por objeto la actividad de asesoramiento empresarial en materia de administración de flujos de caja, negociación de términos y condiciones de pagos, etc. En la actualidad tiene su domicilio en la misma ciudad de constitución.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El activo fijo contabilizado está valorizado de acuerdo al procedimiento establecido en la Norma Internacional de Contabilidad 16, el cual es que las compras se valoran al costo de adquisición, menos las depreciaciones acumuladas.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5% y 10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33.33%
Vehículos	20%
Otros	10%

En lo que respecta a la Reserva Legal, la Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La participación de trabajadores de acuerdo con el Código de Trabajo, se debe distribuir entre los empleados de la compañía el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Sobre el Impuesto a la Renta, la Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de 24% para sociedades. En caso que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2014, la tarifa de impuesto a la renta es del 22%.

FACTORINVEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, está compuesto como sigue:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Bancos locales	<u>5.320</u>
Total	<u>5.320</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2014, representa principalmente saldo en cuenta corriente del Banco Guayaquil por US\$4.001 y Banco Pichincha por US\$1.319.

5 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2014 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasif.</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-14</u>
		(US dólares)		
Muebles y enseres	1.295	0	0	1.295
Equipo de computación	905	245	0	1.150
Vehículos	<u>54.500</u>	<u>0</u>	<u>(21.500)</u>	<u>33.000</u>
Subtotal	56.700	245	(21.500)	35.445
Depreciación acumulada	<u>(323)</u>	<u>(897)</u>	<u>0</u>	<u>(1.220)</u>
Total	<u>56.377</u>	<u>(652)</u>	<u>(21.500)</u>	<u>34.225</u>

6 PASIVO A LARGO PLAZO

Las cuentas de pasivo a largo plazo consisten de lo siguiente:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Obligaciones a largo plazo:	
No Relacionados	<u>210.867</u>
Total obligaciones	<u>210.867</u>

Obligaciones a largo plazo con No Relacionados no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

7 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

FACTORINVEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Bolívar Valarezo Roldán	720	720
Danny González Jara	<u>80</u>	<u>80</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

8 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2014, fue determinada como sigue:

		<u>2014</u> (US dólares)
Resultado del ejercicio	(A)	8.454
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	<u>(1.268)</u>
Base imponible		7.186
(-) 22% Impuesto a la renta		(1.698)
(-) Impuesto mínimo	(C)	<u>0</u>
Resultado neto del ejercicio (A-B-C)		<u>5.488</u>