

BARAQUEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 19 de Enero de 2012 ante el Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini, bajo el Art. 2 de la Resolución N° SC-IJ-DJC-G-12-0000616 dictada por el Subdirector Jurídico de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil con fecha 3 de Febrero del 2012. Registrada en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha 7 de Febrero de dos mil doce en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 2.363, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela: KENNEDY NORTE, Numero: S/N Edificio: WORLD TRADE CENTER TORRE A Piso 3, Oficina 306 Junto al Servicio de Rentas Internas. Su objeto social son las Actividades de Asesoramiento Empresarial, El RUC N° 0992789786001 con fecha de Inscripción el 17 de Diciembre del 2012 y su Expediente es el N° 147374.

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de BARAQUEL S.A. a contar del 31 de diciembre del 2013 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por BARAQUEL S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

BARAQUEL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

		31 DICIEMBRE DEL 2013
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	220.200,00
1.1.01	Efectivo y Equivalente de Efectivo	6.800,00
1.1.02	Cuentas por Cobrar	176.900,00
1.1.03	Otras Cuentas por Cobrar	0,00
1.1.04	Crédito Tributario a favor (IVA)	0,00
1.1.05	Crédito Tributario a favor (Renta)	36.500,00
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
1.2.01	Cuentas por Cobrar Largo Plazo	0,00
1.3	ACTIVO FIJO	0,00
1.3.01	Vehículos	0,00
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	0,00
1.4	ACTIVO DIFERIDO	600,00
1.4.01	Gastos de Organización y Constitución	600,00
	(-) Amortización Acumulada	0,00
	TOTAL ACTIVO	220.800,00
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	48.400,00
2.1.01.01	Cuentas por Pagar	0,00
2.1.01.02	Otras Cuentas por Pagar	0,00
2.1.01.03	Impuesto a la Renta por Pagar	48.400,00
	TOTAL PASIVO	0,00
3	PATRIMONI NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital Suscrito	800,00
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00
3.2	Reserva Legal	0,00
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	0,00
	(-) Utilidad del Ejercicio	171.600,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO	172.400,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	220.800,00

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Gastos de Organización

Representa el dinero invertido en la compañía para su inicio.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

BARAQUEL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

		31 DICIEMBRE DEL 2013	
4	VENTAS		
4.1.02	Servicios Prestados	1.825.000,00	
4.1	TOTAL VENTAS		1.825.000,00
5.1	COSTO DE VENTAS		<u>0,00</u>
	UTILIDAD BRUTA		1.825.000,00
6	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Gastos Administrativos		
6.1.01.01	Mantenimiento y Reparaciones	298.760,00	
6.1.01.02.	Comisiones	589.000,00	
6.1.01.03.	Suministros y Materiales	0,00	
6.1.01.04.	Promoción y Publicidad	0,00	
6.1.01.05.	Transporte	0,00	
6.1.01.06.	Combustible	0,00	
6.1.01.07.	Promoción y Publicidad	0,00	
6.1.01.08.	Depreciación	0,00	
6.1.01.09.	Amortización	0,00	
6.1.01.10.	Otros Gastos	717.240,00	
6.1	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>1.605.000,00</u>
	UTILIDAD OPERACIONAL		220.000,00
	Participación Trabajadores		
	Impuesto a la Renta Causado	48.400,00	
	Total obligaciones Estado		48.400,00
	UTILIDAD/PÉRDIDA		<u>171.600,00</u>

BARAQUEL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIA S ACUMULAD AS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONI O
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00				
APORTE CAPITALIZACIONES		0,00			
RESERVA LEGAL					
GANANCIAS ACUMULADAS			0,00		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013				171.600,00	
SALDO AL FINAL DE PERIODO					<u>172.400,00</u>

BARAQUEL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
COBROS POR VENTAS DE BIENES	1.648.100,00
PAGO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO	(1.605.000,00)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(36.500,00)
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	<u>0,00</u>
EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.600,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>200,00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	6.800,00

NOTA: La Compañía BARAQUEL S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

EL 25 de Abril del 2014