

CAPELLALAT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Resumen de Operaciones y políticas importantes de contabilidad

- 1. Operaciones.- CAPELLALAT S.A** es una sociedad anónima constituida el 03 de julio 2008, iniciando sus operaciones el 03 de julio de 2008 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1791741455001 siendo su actividad principal es la comercialización, venta y alquiler de tecnología informática y telecomunicaciones.

CAPELLALAT S.A. fue conformada con un capital de \$ 10.0000,00 y con 2 socios.

- 2. Bases de Preparación de los Estados Financieros.-** Los estados han sido preparados con base a las disposiciones legales, reglamentarias y normativa contable generalmente aceptada en el Ecuador. Los principios generalmente aceptados en el Ecuador son las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Los Estados Financieros han sido preparados en base del valor razonable para los activos disponibles para la venta. Los otros activos y pasivos financieros y no financieros se registran al costo (amortizado) o al costo histórico. Las políticas de contabilidad se han aplicado en forma equilibrada.

- 3. Instrumentos Financieros.-** Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de CAPELLALAT S.A. los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones por deudas a largo plazo. Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, los dividendos y las ganancias y pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros registrados como de capital se cargan directamente en el patrimonio neto.

Los saldos presentados en caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por cobrar, otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2015, son sustancialmente similares a sus valores razonables debido a que los períodos de realización y/o de vencimiento son cortos. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

4. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo, el cual no excede el valor de mercado (Valor realizable neto), así: las mercancías, el inventario en tránsito al costo específico de factura de compra más los costos indirectos en el caso de importaciones, se registran al costo promedio en almacén.

5. Propiedad, Planta y Equipo.-

La empresa posee activos fijos que siguen en uso, según los siguientes ítems

MUEBLES Y ENSERES	2.973,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	9.432,10
EQUIPOS DE OFICINA	1.876,22
SEGURIDAD INFORMATICA	
DEPRECIABLES	<u>14.281,32</u>

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de las siguientes vidas útiles estimadas:

Descripción	Años
Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computo	5
Equipo de oficina	10
Vehículos	15

La vida útil y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la empresa sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedad planta y equipo.

- a) Por política de la empresa, para los equipos de computación se ha establecido que para la fijación de la vida útil, se tomará en cuenta las disposiciones emanadas por las Normas Tributarias (3 años), debido a que los avances tecnológicos ocasionan una disminución en el valor de los

W000000				
1	WORKCOMPUTER S.A		79.197,82	
W000000				
1	WORKCOMPUTER S.A		6.765,00	
W000000				
1	WORKCOMPUTER S.A		6.945,11	
			-17.810,68	
		=====	=====	
=====	=====	=	=	
	TOTAL WORKCOMPUTER		75.097,25	0,00
		=====	=====	
=====	=====	=	=	
			201.013,43	0,00

7. Patrimonio

Durante el período terminado al 31 de Diciembre del 2015 se efectuaron los siguientes movimientos en el patrimonio:

(i) Capital Social

El capital suscrito de la Compañía quedó representado por \$ 6.662,00, la reserva legal \$ 5.812,43, el Superávit por reevaluación de Propiedad Planta y Equipo \$ 9.196,10, las ganancias acumuladas \$ 135.757,99, los resultados por la adopción de NIIF \$ -8.130,40.

(iii) Pérdida del Ejercicio

El ejercicio económico reveló una pérdida de \$67.608,24, debido al aumento en gastos administrativos y los costos en la importación de servicios, las salvaguardias a los productos de la importación, necesarios para el buen funcionamiento de los recursos de la organización.

8. Recomendaciones

Gestionar de mejor manera el manejo de los impuestos para que la empresa soporte de mejor manera la carga tributaria.

Alexandra Fiallos
 Contador General
 C.C.1714664024
 Registro 172115