MARCEPINT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

No. 1

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	MARCEPINT S.A.
FECHA	31/12/2013
Actividad económica principal:	COMPRA Y VENTA DE BIENES INMUEBLES
Fecha de inicio de actividades:	07 de Diciembre del 2012
Dirección:	Lotización Colinas al Sol, KM 8.5 Vía a Daule
RUC:	0992788461001
Gerente:	Fabrizio Ordóñez San Andrés
Contadora:	Yolanda Gavilánez Icaza

No. 2

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	MARCEPINT S.A.
FECHA	31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2012

ALCANCE

Grupo Contable	**ACTIVO CORRIENTE**	**148.944,78**
Cuenta (s)	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**2.000,00**
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	2.000,00
	ACTIVOS FINANCIEROS	**133.380,95**
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	134.728,23
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	0,00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(1.347,28)
	INVENTARIOS	**12.530,01**
	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	8.005,34
	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	5.046,75
	(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	(522,08)
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**1.033,82**
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0,00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1.033,82
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	**0,00**
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y están sujetas a efectuar los siguientes ajustes

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, todos los ajustes aplicados a los componentes del activo corriente serán reconocidos para la conciliación patrimonial.

No. 3

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	MARCEPINT S.A.
FECHA	31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2012

ALCANCE

Grupo Contable	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**0,00**
Cuenta (s)	TERRENOS	0,00
Subcuenta (s)	EDIFICIOS	0,00
	INSTALACIONES	0,00
	MUEBLES Y ENSERES	0,00
	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0,00
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	0,00
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	0,00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00
	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	**0,00**
	TERRENOS	0,00
	EDIFICIOS	0,00
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	**0,00**
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	0,00
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	**0,00**
	INVERSIONES ASOCIADAS	0,00

	OTRAS INVERSIONES	0,00
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y están sujetas a efectuar los siguientes ajustes.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación patrimonial

No. 4

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA MARCEPINT S.A.
FECHA 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2012

ALCANCE

Grupo Contable	**PASIVO CORRIENTE**	**112.777,19**
Cuenta (s)	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**89.931,20**
	LOCALES	89.931,20
	PROVISIONES	**0,00**
	LOCALES	0,00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**22.845,99**
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.495,33
	CON EL IESS	3.908,20
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	10.479,71
	PROVICIONES	5.962,75

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y están sujetas a efectuar los siguientes ajustes.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se realiza un ajuste bajo NIIF en el componente de Otros Pasivos Corrientes

RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, todos los ajustes aplicados a los componentes del pasivo corriente serán reconocidos para la conciliación patrimonial.

No. 5

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA MARCEPINT S.A.

FECHA 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2012

ALCANCE

Grupo Contable	**PASIVO NO CORRIENTE**	**0,00**
Cuenta (s)	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**0,00**
	LOCALES	0,00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	**0,00**
	LOCALES	0,00
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	**0,00**
	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	0,00
	OTRAS PROVISIONES	**0,00**

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo no corriente y la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio del 2011. Se ha procedido ha realizar el siguiente ajuste

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se realiza un ajuste bajo NIIF en el componente de Cuentas y Documentos por Pagar Locales del Pasivo No Corriente

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación patrimonial

No. 6

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA MARCEPINT S.A.

FECHA 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2012

ALCANCE

Grupo Contable	**CAPITAL**	**36.167,59**
Cuenta (s)	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**	800,00

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	
RESERVAS	**0,00**
RESERVA LEGAL	0,00
OTRAS RESERVAS	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	**0,00**
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
RESULTADOS ACUMULADOS	**0,00**
RESULTADOS ACUMULADOS	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**35.367,59**
GANANCIA NETA DEL PERIODO	35.367,59

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio, no se procedió ha realizar ningún ajuste.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se realiza un ajuste bajo NIIF en el componente de capital

RECOMENDACIÓN

Se procede a reconocer el ajuste para conciliación patrimonial

Ing. Fin. Sandra Ontaneda

REGISTRO SENESCYT

1031-06-066786