

HERMANOS ENDERICA SALGADO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

HERMANOS ENDERICA SALGADO CIA. LTDA. Fue constituida como compañía de Responsabilidad Limitada mediante escritura pública el 06 de Febrero del 2013, teniendo como objeto social, el fomento, la instrucción y la práctica de la natación y todas aquellas actividades físicas y deportivas acuáticas relacionadas. Se dedicará también a la organización de competiciones deportivas y la celebración de veladas culturales y distracciones sociales. Cultivará asimismo otras modalidades deportivas náuticas y marítimas como waterpolo, ballet acuático, acu aerobics entre otras. Así como todo lo establecido, permitido por las leyes. Fue inscrita en el registro mercantil con el número 1582, el 31 de Marzo de 2013.

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.-Los estados financieros deben ser preparados de acuerdo con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), disposiciones establecidas en las resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y sus equivalentes:

Esta conformado por el efectivo disponible y los saldos de bancos.

Propiedad, planta y equipo:

Están registradas al costo; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo ajustado de los activos es depreciado por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada.

Las tasas de depreciación de los activos son:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipos de computación	3.33%
Vehículos	20%

Reserva Legal:

La Ley de Compañías establece un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual será 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 incremento de capital.

HERMANOS ENDERICA SALGADO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

Participación a trabajadores:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía destinará entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuestos.

Impuesto a la renta:

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. A partir del año 2001, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15%.

2 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestos como sigue:

Caja y Fondo Rotativo	128,84
Banco del Austro (ahorros)	7.428,27
Banco del Austro (corriente)	<u>636,16</u>
Total	<u>8.193,27</u>

3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestos por los pagos indebidos al Servicio de Rentas Internas de la siguiente manera:

Impuesto al Valor Agregado de Septiembre 2013	253,51
Impuesto al Valor Agregado de Octubre 2013	1.201,22
Retenciones en la Fue del Impuesto a la Renta Noviembre 2013	<u>7,68</u>
Total	<u>1.462,41</u>

4 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestos de la siguiente manera:

Inventario de Uniformes	6.029,34
Inventario de Suministros o Materiales	<u>624,19</u>
Total	<u>6.653,53</u>

HERMANOS ENDERICA SALGADO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestos como sigue:

Seguros de vehículos	2.197,23
Seguros de Incendio y aliadas	<u>810,27</u>
Total	<u>3.007,50</u>

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestos de la siguiente manera:

Retención Renta Clientes	491,81
Crédito Tributario del IVA	<u>1.167,14</u>
Total	<u>1.658,95</u>

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En el ejercicio económico del 2013, el movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

<u>COSTO</u>	<u>Valor de Compra</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Valor Activo</u>
Vehículos	44,991.56	1,267.11	43,724.45
Equipos de Comunicación	<u>731.25</u>	<u>63.40</u>	<u>667.82</u>
Total	<u>45,722.81</u>	<u>1,330.54</u>	<u>44,392.27</u>

8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestos como sigue:

Cuentas Por Pagar Proveedores Locales	<u>62.098,37</u>
Total	<u>62.098,37</u>

HERMANOS ENDERICA SALGADO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 esta compuestos como sigue:

Obligaciones con el IESS	3.008,44
Beneficios Sociales por Pagar	<u>4.716,38</u>
Total	<u>7.724,82</u>

10 CAPITAL SOCIAL PAGADO

Al 31 de diciembre de 2013 esta conformado por:

Enderica Salgado Esteban José	96.00
Enderica Salgado Juan Fernando	96.00
Enderica Salgado Santiago Paúl	96.00
Enderica Salgado Xavier Mauricio	96.00
Salgado Espinoza Lia Patricia	<u>96.00</u>
Total	<u>480.00</u>

11 VENTAS

Durante el año 2013 las ventas se generaron de la siguiente manera:

	(US dólares)
Ventas Tarifa 12%	111.900,88
Ventas Tarifa 0%	<u>3.072,54</u>
Total	<u>114.973,42</u>

12 COSTO DE VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013 fueron como sigue:

Costo de Mano de Obra Directa	52.040,45
Costo de Ventas Mercadería	24.154,78
Costo de Ventas Servicios Piscina	5.271,63
Costo de Ventas Servicios Transporte	8.462,62
Costo de Generales	<u>2.822,16</u>
Total	<u>92.751,64</u>

13 GASTOS

Gastos Administrativos

Sueldos y Beneficios Sociales	19.734,56
Servicios Básicos	211,81
Suministros de Oficina	550,86
Viáticos	1.113,50
Matenimiento Área Administrativa	549,10
Depreciaciones	63,43
Transporte y Movilización	5,65
Honorarios Profesionales	763,72
Gastos de Gestión	502,26
Impuestos, Contribuciones y Otros	322,91
Gastos Legales y Judiciales	2.162,78
Gastos Varios	<u>2,45</u>
Subtotal	25.982,83

Gastos de Venta

Promoción y Publicidad	<u>912,37</u>
Subtotal	912,37

Gastos Financieros

Comisiones Bancarias	254,23
Intereses y Multas	<u>7,61</u>
Subtotal	261,84

Total Gastos **27.154,04**

14 EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril 14 del 2014 (fecha de aprobación de los estados financiero) no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros a la fecha de cierre.

Las otras revelaciones dispuestas están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no estén reveladas.



Xavier Enderica Salgado
GERENTE
