

# ANTEFACE S.A.

## 1.- Información General

Anteface S.A. es una Compañía dedicada a prestar servicios Contables, Financieros, Impuestos y Asesorías. Actualmente tiene una cartera de seis clientes locales, nuestras operaciones iniciaron en septiembre del presente año.

La compañía es una sociedad anónima, constituida y con domicilio en la ciudad de Guayaquil, ciudadela Kennedy Norte Mz. 502 solares 27-28,

## 2.- Resumen de las principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

### 2.1 Bases de la Presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados.

## 2.2 NOTAS ACLARATORIAS

A los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2013

### DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Nuestro estado de situación inicial, se muestra:

|                   | 2013     | 2012 |
|-------------------|----------|------|
| CAJA GENERAL      | 300,00   |      |
| BANCO BOLIVARIANO | 4 751,18 |      |
| TOTAL             | 5.051,18 |      |

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS.- NIIF 9

Los activos y pasivos financieros están considerados bajo el costo amortizado:  
De las cuentas por cobrar comerciales:

|                  | 2013      | 2012 |
|------------------|-----------|------|
| CLIENTES LOCALES | 99.338,65 |      |
| TOTAL            | 99.338,65 |      |

De los pasivos financieros:

|                     | 2013      | 2012 |
|---------------------|-----------|------|
| PROVEEDORES LOCALES | 99.505,19 |      |
| TOTAL               | 99.505,19 |      |

De la Compensación de instrumentos financieros:

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo se contabiliza por su costo histórico menos la amortización. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

La amortización en otros activos se calcula usando el método lineal

Asignar la diferencia entre el costo o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

- Muebles y enseres 10 años, residual del 1%
- Equipo de Computación 3 años, residual del 1%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisarán, y se ajustarán si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras (pérdidas)/ganancias – netas".

Cuando se venden activos revalorizados, los importes incluidos en otras reservas se traspasan a reservas por ganancias acumuladas.

## BENEFICIOS DE EMPLEADOS

### (a) Obligaciones por pensiones

Actualmente la Compañía por ser nueva, no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones. Esto será considerado a medida de los años de servicios y remuneraciones.

### (b) Indemnizaciones por cese

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Compañía de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones.

### (c) De los beneficios de ley

|                                | 2013            | 2012     |
|--------------------------------|-----------------|----------|
| SALARIO DIGNO POR PAGAR        | 160,57          | -        |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 623,76          | -        |
|                                | <u>784,33</u>   | <u>-</u> |
| DECIMO TERCER SUELDO           | 1 007,35        | -        |
| DECIMO CUARTO SUELDO           | 771,15          | -        |
| APORTES IESS                   | 2 598,98        | -        |
| VACACIONES POR PAGAR           | 1 705,48        | -        |
| BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR  | <u>6.082,96</u> | <u>-</u> |

## CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican dentro del patrimonio neto.

|                        | 2013            | 2012     |
|------------------------|-----------------|----------|
| CAPITAL SOCIAL         | 800,00          | -        |
| GANANCIA DEL EJERCICIO | 994,06          | -        |
|                        | <u>1.794,06</u> | <u>-</u> |
| TOTAL                  | <u>1.794,06</u> | <u>-</u> |

## RECONOCIMIENTOS DE LOS INGRESOS:

La Compañía vende servicios contables, tributarios, financieros y de asesoría. Para las ventas de servicios, los ingresos se reconocen en el periodo contable en que se presta el servicio, por referencia al grado de realización de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio actual siempre como un porcentaje de los servicios totales a prestar.

**DE LOS GASTOS ORDINARIOS:**

|                          | <u>2013</u>       | <u>2012</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------|
| SUELDOS Y REMUNERACIONES | 40.931,55         | -           |
| SEGURIDAD SOCIAL         | 4.973,19          | -           |
| BENEFICIOS DE EMPLEO     | 6.067,59          | -           |
| SERVICIOS PROFESIONALES  | 54.239,10         | -           |
| MATENIMIENTOS            | 22.362,19         | -           |
| SERVICIOS BASICOS        | 525,84            | -           |
| IMPUESTOS                | 321,17            | -           |
| OTROS GASTOS             | 6.529,97          | -           |
| DEPRECIACIONES           | 526,96            | -           |
| FINANCIEROS              | 148,80            | -           |
| TOTAL                    | <u>136.626,36</u> | -           |

**DE LA CONCILIACION DESPUES DE IMPUESTOS:**

|                                | <u>2013</u>   | <u>2012</u> |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| UTILIDADES ANTES DE IMPUESTOS  | 4.158,42      | -           |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 623,76        | -           |
| IMPUESTO A LA RENTA            | 2.380,03      | -           |
| SALARIO DIGNO                  | 160,57        | -           |
| TOTAL                          | <u>994,06</u> | -           |



Ernesto Romoño Córdova  
Gerente General