

ECUAINVESTO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

1.- Información General

La Compañía ECUAINVESTO S.A. fue constituida el 12 de Febrero del 2014, en la ciudad de Samborondon, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías # SC-INC-DNASD-SAS-14-0001175 inscrita en el Registro Mercantil de tomo 5 de fojas 2166 a 2176 con número de inscripción 189, con fecha 27 de Marzo del 2014.

ECUAINVESTO S.A. es una compañía dedica a la venta de comidas y bebidas en cafeterías para consumo inmediato.

2.- Políticas Contables Significativas

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

b) Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, Medición inicial y medición posterior.

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación.

Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

Posterior al reconocimiento inicial, todos los instrumentos financieros se medirán al valor razonable incluyendo los costos de transacción menos las pérdidas por deterioro.

c) Caja

Está constituida por los valores de efectivo en caja, registradas todos en el balance general y certificados con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

d) Documentos y Cuentas por cobrar

La compañía registra cuentas por cobrar al final de este ejercicio, pero considera que no es necesario efectuar provisiones por incobrabilidad para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de cartera por ser obligaciones contraídas en los últimos dos meses.

e) Inventarios

Por la naturaleza de su negocio, la Compañía no registra inventario y en caso de que los tuviera serian registrados al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado.

f) Propiedad, Planta y Equipos

Actualmente la Compañía no registra compra o adquisición de Activos Fijos.



g) Pasivo a largo plazo

Lo constituyen las entregas de los accionistas de la compañía a ser cancelados a largo plazo sin que exista acuerdo, plazo, ni reconocimiento de intereses.

h) Patrimonio

El Capital Social está representado por 100800 acciones a un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada acción.

3.- Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2014, registra un saldo de caja chica de \$ 100.00 y las cuentas de los Bancos en los registros contables son \$5,216.55 conciliados con los Estados de Cuentas Bancarias.

4.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales o Notas de Debito que se emiten a los clientes. Al cierre del ejercicio la compañía registra los siguientes saldos:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Locales	\$ 24,631.84
Factoring	<u>\$ 445,529.55</u>
Total	\$ 470,161.39

No se registran provisión para las cuentas incobrables, porque estas cuentas se generaron en los dos últimos meses.

5.- Otras Cuentas por Cobrar

Estas otras cuentas se registran de terceros, y los saldos pendientes al cierre de este ejercicio son los siguientes:

Deudores Diversos	\$ 2,000.00
Cuentas por Cobrar Laburo	\$ 4,747.84
Cuentas por Cobrar Casacook	\$ 7,385.66
Deudores Diversos Valor por liquidar	\$ 6,482.96
Anticipo a Proveedores	<u>\$ 15,778.70</u>
Total	\$ 20,616.46

6.- Otras Cuentas por Pagar

Al cierre del ejercicio la Compañía presenta las siguientes obligaciones contraídas con terceros:

IESS por pagar	\$ 2,902.94
Cuentas por Pagar al Fisco	\$ 1,214.50
Por Beneficios de Ley a empleados	\$ 4,944.56
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 50,000.00
Cuentas por pagar Varias	<u>\$ 118.69</u>
Total	\$ 59,062.00

7.- Provisiones

La Compañía registra provisiones de Intereses por préstamos de accionistas por un valor de \$ 9,836.58.



8.- Pasivo No Corrientes

La compañía ha recibido por conceptos de préstamo de los accionistas, para realizar las operaciones de compra de cartera, los saldos al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

Chicaiza Schmidt Mónica	\$ 317,481.21
Eduardo Melendez Chicaiza	\$ 35,000.00
Total	\$ 352,481.21

9.- Resultados del Ejercicio 2014

La compañía comenzó sus operaciones comerciales en el mes de julio del ejercicio por lo cual los ingresos obtenidos no son lo suficiente para cubrir todos los gastos generados en dichos meses.

Al cierre del ejercicio presenta los siguientes Ingresos Ordinarios:

Servicios Administrativos	\$ 17,900.00
Compraventa de Papales	\$ 128,648.22
Otros Ingresos	\$ 158.52
Total	\$ 146,706.74

Los Gastos Administrativos incurridos para las operaciones ordinarias de la compañía son:

Sueldos y Salarios	\$ 71,389.40
Beneficios Sociales	\$ 18,447.20
Honorarios Profesionales	\$ 920.00
Gastos en Oficina	\$ 14,658.74
Otros Gastos	\$ 7,874.20
Total	\$ 113,289.86

Los Gastos Financieros de la compañía son de \$ 36,999.67

Dando como resultado una Perdida del Ejercicio de (\$ 3,582.79)

10.- Participación a Trabajadores 15%

La Compañía no cuenta con Utilidad del Ejercicio por lo que no paga Utilidades a los trabajadores.

11.- Impuesto a la Renta 22%

Compañía no cuenta con Utilidad del Ejercicio, ni con Utilidad Tributaria (según la Conciliación Tributaria), por lo que no paga Impuesto a la Renta.


Enrique Anguizaca Fuentes
Contador
RUC 0923602056001