

CORRAL & ROSALES CARMIGNIANI PEREZ ABOGADOS C.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública celebrada en Diciembre 24 del 1996, la misma que fue aprobada por parte de la Superintendencia de Compañías de acuerdo a Resolución No. 000583 emitida en Diciembre 18 del 1996; e inscrita en el Registrador Mercantil con el # 22855 y con el Expediente # 29190

La entidad se regirá por las disposiciones de la Ley de Compañías, del Código de Civil, por los convenios de las partes y de las normas del derecho positivo Ecuatoriano que fueren aplicables, así como por los presentes estatutos sociales y los reglamentos que se expidieren que fueren aplicables; y su actividad principal es Asesoramiento en actividades jurídica y legales.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedad, muebles y equipo.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.- En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios deben ser presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Propiedad y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Activos Tasas

Propiedades	20%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación y licencias	33%
Maquinaria y Equipos de Oficina	10%

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>2014</u> (US\$.)
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados	478,293.74
Menos provisión para cuentas incobrables	-11,352.51
	<u>466,941.23</u>

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar – clientes no relacionados corresponde a valores por recuperar por servicios jurídicos prestados y tiene un vencimiento de 90 días plazo en promedio y no devenga intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta activos por impuestos corrientes corresponde principalmente al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la Compañía, a retenciones en la fuente realizadas por clientes y a los anticipos de impuesto a la renta pagados al Servicio de Rentas Internas, respectivamente.

7. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

Un detalle y movimiento de la propiedad, muebles y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	Saldos al <u>01/ene/14</u>	MOVIMIENTO..... <u>Adiciones</u>	Ventas y/o <u>Retiros</u> (US\$.)	Ajustes aplicación <u>NIIFs</u>	Saldos al <u>31/dic./14</u>
Instalaciones	66,580.98		-	-	66,580.98
Muebles y Enseres Ofic	68,531.09				68,531.09
Equipos de	47,903.97	7,012.50			54,916.47
Computación	9,327.43	830.00			10,157.43
Maquinaria y Equipos					
Subtotal	<u>192,343.47</u>	<u>7,842.50</u>	-	-	<u>200,185.97</u>
Depreciación acumulada	(98,796.02)	(27,613.43)	-	-	(126,409.45)

TOTAL DE ACTIVOS 93,547.38 - 19,770.93

73,776.52

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>2014</u>
	(US\$.)
Cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados	32,062.01
	32,062.01

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados corresponde principalmente a valores pendientes de pago a proveedores locales, tarjetas corporativas y honorarios profesionales, con vencimiento a 30 días plazo, no devenga intereses.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre 2014 el saldo de la cuenta de préstamos bancarios corrientes corresponde al saldo de un préstamo solicitado al Banco Bolivariano a un año plazo.

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente al IVA generado por las ventas efectuadas a clientes y al impuesto a la renta del ejercicio, pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas, así como también los impuestos al IESS y beneficios sociales de empleados

11. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta pasivos no corrientes corresponde la provisión de Beneficios a Empleados por \$ 40,968

12. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2014, el capital suscrito o asignado de la Compañía está dividida en 209,200 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

13. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 fue determinado como sigue:

	<u>2014</u>
	(US\$.)
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	111,136.98
(-) 15% participación trabajadores	(16,670.55)
Utilidad antes de impuesto a la renta	94,466.43
Más gastos no deducibles	5,753.97
Utilidad gravable	100,220.40
Impuesto a la renta	22,048.49

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	<u>2014</u>
	(US\$.)
Provisión cargada al gasto	22,048.49
Anticipo No Pagado	<u>16,759.47</u>
	<u>38,807.96</u>
 Menos:	
Anticipo Pagado	(16,759.47)
Crédito tributario de años anteriores	
Impuestos retenidos por terceros	<u>(41,065.87)</u>
	<u>57,825.34</u>
 Saldo al final del año	 <u><u>-19,017.38</u></u>

14. EVENTO POSTERIOR

Entre el 1 de enero del 2015 y la fecha del informe de las Notas a los Estados Financieros (Marzo 19, 2015), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



CPA Monica Lino Castillo
CONTADORA GENERAL
RUC 0917840563001