

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **A. DEUDORES VARIOS - PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES / RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIFS**

La administración determinó que en la cuenta deudores varios, se incluían saldos pequeños, que pese a que son de corto plazo no habían sido eliminados, lo cual generó un ajuste en Quito por US\$ 1.889 y en Guayaquil por US\$ 535. Incluye también un valor por US\$ 5.700, correspondiente a cuentas por cobrar de períodos anteriores, las cuales fueron dadas de baja.

### **B. PROPIEDAD Y EQUIPO / SUPERAVIT REVALUACION DE ACTIVOS**

Corresponde al incremento de un valor de US\$ 85.227 de los vehículos de propiedad de la compañía, determinada en las pólizas de seguros de la compañía (de seguros Ecuatoriano – Suiza S.A.). Adicionalmente incluye un valor por US\$ 42.575, que corresponde a una reclasificación de la cuenta de muebles y equipos de oficina, a la cuenta de maquinaria y equipo, así como también su depreciación acumulada por un monto de US\$ 10.914.

### **C. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS/ RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIFS**

Corresponde al valor determinado de las diferencias temporales activas, determinadas en cuentas por cobrar por US\$ 1.311 y en la cuenta de jubilación patronal por US\$ 2.245.

### **D. OTROS ACTIVOS / SUPERAVIT VALUACION DE ACTIVOS**

Ajuste en base a información del Club de Tenis Buena Vista.

### **E. PROVEEDORES DEL EXTERIOR SFQ – ANTICIPO RECAUDACION**

Existía una cuenta por pagar por US\$ 27.097, del año 2005, que correspondía al proveedor de la compañía Adrian, la cual no se iba a cancelar ya que dicha compañía había quebrado, por lo que la administración decidió efectuar el ajuste correspondiente, el producto adquirido la compañía lo recibió y vendió en su momento. Adicionalmente se incluye un valor por US\$ 1.437, correspondientes a intereses implícitos.

### **F. IMPUESTOS DIFERIDOS PASIVOS / RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIFS**

El impuesto diferido pasivo corresponde al efecto del impuesto diferido, como reconocimiento de los ajustes en proveedores del exterior por un valor de US\$ 6.232, y anticipo recaudación por US\$ 331.

#### **G. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO / RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIFS**

Al 31 de diciembre del 2010, la compañía efectuó un estudio actuarial, el cual dió como resultado un incremento en el valor por todo el personal que trabaja en la empresa, el cual asciende a un ajuste por US\$ 18.068, en relación con la Jubilación Patronal. Adicionalmente se determinó también que sobre el valor provisionado en concepto de desahucio por todo el personal que trabaja en la compañía existía un exceso por un valor de US\$ 5.168. Incluye también una reclasificación, que por error se registró como jubilación patronal siendo su concepto inicial contabilizarlo como desahucio por 4.752.

#### **H. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS**

Corresponde a los montos determinados luego de la valuación de los vehículos de la compañía por US\$ 85.227 y al incremento del valor de las acciones en el Club de Tenis Buena Vista por US\$ 4.000.

#### **I. PROVISION Cuentas INCOBRABLES / RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIFS**

Corresponde a la reversión de cuentas por cobrar efectuada, debido a que en este período se recuperó estos valores que se dieron de baja en el año 2010, en el proceso de implementación de NIIFs, el cual corresponde a un valor por US\$ 2.106.

#### **J. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO / GASTOS**

La compañía realizó un análisis interno mediante la valoración por parte de la aseguradora en los cuales se determinó un avalúo por el valor de US\$ 85.227, dando como resultado también un incremento en la depreciación por un valor de US\$ 22.343.

#### **K. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVOS / GASTOS**

El Impuesto a la renta diferido Activo corresponde al reconocimiento de los ajustes planteados en cuentas por cobrar por un valor de US\$ 669, mismo que se contabiliza como un gasto y un valor por US\$ 182, de ajuste determinado en concepto de jubilación patronal.

#### **L. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS PASIVOS / INGRESOS**

El Impuesto a la renta diferido Pasivo corresponde al reconocimiento de los ajustes en proveedores del exterior por un valor de US\$ 6.232, contabilizando como un ingreso por proceder de una cuenta por pagar.

#### **M. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO / GASTOS**

Se incrementó el valor reconociendo la totalidad de empleados, y generándose cómo resultando ajuste en concepto de Jubilación Patronal por US\$ 12.736. Se determinó también que el valor provisionado por el total del personal de la compañía fue menor, por lo que se decidió realizar un ajuste por un monto de US\$ 5.102.

#### **N. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Corresponde a los ajustes efectuados en el período de transición, a Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes), esto es el incremento en el gasto por depreciación acumulada de vehículos por US\$ 22.343, incremento en el gasto por la provisión de jubilación patronal y desahucio por US\$ 12.736 y US\$ 5.102, respectivamente y un valor de US\$ 851, correspondiente al efecto de impuestos diferidos activos del período 2010 y 2011. Incluye también un incremento por US\$ 2.106 que corresponde a cuentas por cobrar que fueron dadas de baja en el período 2010 y recuperadas en el período 2011, y un valor por US\$ 6.232 que corresponde al efecto generado de impuestos diferidos pasivos de los periodos 2010 y 2011, los cuales fueron afectados a utilidades del ejercicio, generando un efecto neto de US\$ 32.964.