

COMPAÑÍA MANDATO PAREDES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

NOTA No. 1

NORMA GENERAL DE REVELACIÓN Y OPERACIONES.

La compañía de Servicios Mandato Paredes Cía. Ltda., con RUC: 0190121429001, domiciliada en la Provincia del Azuay, cantón Cuenca; fue constituida mediante escritura pública el 17 de julio de 1989 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 27 de julio del 1989 bajo el número 178 del registro de constituciones. Su actividad económica principal es la compra, venta, alquiler, administración y explotación de bienes inmuebles.

La fecha de corte de los Estados Financieros es el 31 de diciembre del 2014.

NOTA No. 2

BASES DE PREPARACIÓN Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES.

Los presentes estados financieros de la compañía MANDATO PAREDES CÍA. LTDA. al 31 de diciembre 2014 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral de las referidas normas internacionales.

En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía MANDATO PAREDES Cía. LTDA. obedecen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, resoluciones del Servicio de Rentas Internas, y normativa existente en el país sobre el tema en cuestión.

Moneda Funcional: Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Responsabilidad de la Información: La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía MANDATO PAREDES CIA. LTDA.

Hipótesis de negocio en marcha: Los Estados Financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha esto es que la empresa está en funcionamiento y que a su vez continuara con sus operaciones dentro del futuro

previsible, de modo que la empresa no tiene la intención de liquidar o disminuir significativamente sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas: no existen reclasificaciones significativas que hayan afectado a la presentación de los Estados Financieros.

NOTA No. 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

Efectivo y saldos en bancos a la fecha de cierre de los estados Financieros Ascienden a \$ 1898.21

En el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se encuentra la Cuenta Corriente que mantiene en el Banco de Guayaquil por un valor de \$ 1740.83 así como como una cuenta de ahorro en la Cooperativa Caja por un valor de \$26.87 y Cooperativa Crea por \$ 74.51.

Los reportes de caja se elaboran diariamente, el saldo de bancos constituye depósitos de los recursos a diario. Igualmente se elaboran las conciliaciones bancarias y al cierre del ejercicio éstas se encontraban al día.

NOTA No. 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Saldo cuentas a favor de la empresa a la fecha del cierre de los Estados Financieros integrados en cuentas por cobrar a empleados, clientes no relacionados, Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados son saldos contabilizados según la factura de venta y se esperan recuperar en un plazo no mayor a los 30 días.

La Provisión para cuentas incobrables es del 1% de la cartera total de créditos efectuados en el año 2014, la utilización de dicho porcentaje obedece a lo establecido en la LRTI, y política interna de la empresa dado el movimiento de las cuentas por cobrar. Por un valor de \$ 8097.96

Dicha provisión de incobrabilidad está con cargo a las cuentas de resultado del ejercicio económico.

NOTA No. 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los mantenimientos y reparaciones se cargaron a resultados del ejercicio, la depreciación de los mismos por el método de línea recta a las tasas anuales del: 5% edificios, 3.33% equipo de computación, 10% muebles enseres, 20% Vehículos. La depreciación de los activos fijos se cargó a resultados del ejercicio.

Se procedió a la venta de un vehículo de la empresa generando utilidad de \$10.800,00 la misma que se encuentra reportado en las cuentas de ingresos en venta de propiedad, planta y equipo en la declaración de Impuesto a la Renta 2014.

NOTA No. 6

CRÉDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA.

Impuestos Anticipados	\$ 3402.76
Retenciones en la Fuente de Imp. Renta	\$ 1001,00
Crédito Tributario Retenciones FTE. IVA.	\$ 2401.76

Dicha información concuerda con las declaraciones de impuestos de la empresa. El crédito tributario de IVA (\$ 2401.76) tal como figura en la declaración de diciembre del 2014 a favor de la empresa. Y Crédito Tributario por Impuesto a la Renta de \$ 1001,00

NOTA No. 7

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Básicamente constituyen obligaciones a corto plazo para con proveedores locales, beneficios a empleados, con la administración tributaria, participación trabajadores y anticipos de clientes.

Valores que se ajustan al mes siguiente a la fecha de causación con su respectivo pago.

A excepción del grupo de financiamiento que incluye préstamos de socios. El Sr. Felipe Paredes Álvarez por \$ 479655,30 socio mayoritario con el 99.92% de participaciones.

NOTA No. 8

PATRIMONIO

Constituida por los siguientes componentes:

Aporte de Socios	\$ (10.000,00)
Aportes para futuras Capitalizaciones	\$ (72.435,92)
Reserva Legal	(902,11)
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	\$ (16.814,07)

NOTA No. 9

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Las cuentas de ingresos, costos y gastos constituyen partidas del Estado de Resultados Integrales y están registradas en base al criterio del devengo.

NOTA No. 10

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta del ejercicio resulta de la aplicación del 22% como tasa impositiva para el ejercicio 2014 de la utilidad gravable. De éste cálculo matemático el impuesto a la renta es de \$ 6572.57.

Bajo la normativa vigente y en términos tributarios se desprende que el Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2014 resulta ser menor al Impuesto Causado; por tanto se procede a la conciliación tributaria para establecer el valor a pagar luego de descuentos por retenciones a favor de la empresa, el valor a desembolsar es de \$ 1073.79

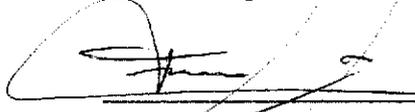
NOTA No. 11

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2015

El cálculo de dicho Anticipo corresponde a: La suma matemática de los siguientes rubros del Balance General y del Estado de Resultados del ejercicio 2014. (0,2% del patrimonio total) + (0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta) + (0,4% del activo total) + (0,4% del total de ingresos gravables del impuesto a la renta). El valor correspondiente a dicho anticipo es de \$ 4881.66 luego de restar las exoneraciones o rebajas al anticipo y se procederán a la cancelación en la forma prevista por el Servicio de Rentas Internas.



Ing. Manuel Cordero
Contador
Mandato Paredes Cía. Ltda.



Vicente Felipe Paredes
Gerente
Mandato Paredes Cía. Ltda.