

## Notas de los Estados Financieros

### 1- Activos Financieros

Al cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2013, las cuentas de los activos financieros están conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013
<b>Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionada</b>	<b>1</b>	<b>5.105,24</b>
Municipio San Vicente		405,00
Corporación Nacional Eléctrica		4.104,00
Gobierno Provincial de Manabí		514,00
Cooperativa Chone Ltda.		82,24
<b>Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionada</b>	<b>2</b>	<b>11.046,42</b>
Manarenacom S. A.		11046,42
<b>Total</b>		<b>16.151,66</b>

(Nota 1-1) Corresponde principalmente a clientes con los que se mantiene relaciones comerciales, estas cuentas no generan intereses.

(Nota 1-2) Es una cuenta por cobrar con una relacionada a la cual se le dio un préstamo para su constitución, lo cual va a ser recuperado durante el primer semestre del 2014.

### 2- Activos por impuestos corrientes.-

Las cuentas "Activos por impuesto corriente" Al cierre del 31 de diciembre del 2013, estaban conformados de la siguiente manera:

Expresado en dolares	Nota	31-dic-13
Crédito a favor de la empresa		3.452,87
Impuesto a la renta		1.084,44
Retención Fuente		65,32
Retención IVA		350,28
	<b>1</b>	<b>4.952,91</b>

(Nota 2-1) Corresponden a retenciones por liquidar con el servicio de rentas internas, las cuales se lo realizara durante el primer trimestre del periodo 2014.

### 3- Propiedades plantas y equipos.-

Al cierre del 31 de diciembre del 2013, el saldo de estos activos fijos estaba conformado de la siguiente manera

Expresado en dolares	Nota	31-dic-13
<b>No Depreciable</b>		
Terrenos		10.165,00
<b>Depreciable</b>		
Edificios		57.467,00
Muebles y Enseres		3.924,71
Maquinarias		20.525,78
Vehículos		38.730,00
Otras propiedades, planta y equipos		7.708,80
	1	<u>138.519,29</u>
<b>Depreciación Acumulada</b>	2	<u>45.254,37</u>
		<u>93.264,92</u>

(Nota 3-1) Se realizó el cálculo de la depreciación acumulada de Edificios, Muebles y Enseres, Maquinarias, Vehículos y Otras Propiedades, Planta y Equipos; para ello se consideró el valor presente menos el valor residual y su vida útil, de acuerdo a lo que establece la NIV 16 y NIC 17.

#### 4- Cuentas y Documentos por pagar.-

Al cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas y documentos por Pagar, estaban conformadas de la siguiente forma

Expresado en dolares	Nota	31-dic-13
<b>Cuentas y documentos por pagar</b>		
Locales		1.720,36
		<u>1.720,36</u>

(Nota 4-1) Se realizó un análisis por deterioro y con el fin de sincerizar las cuentas por pagar se encontraron cuentas ya canceladas y no registradas.

Al realizar este ajuste mandatorio por las NIIF para PYMES de acuerdo a la NIC 39 y NIIF 9, donde indica que las cuentas por pagar deben estar en su valor real de realización.

#### 5.- Otras obligaciones corrientes.-

Al cierre del 31 de diciembre del 2013, el saldo de las Cuentas "Otras obligaciones corrientes" quedo conformado de la siguiente manera:

Expresado en dolares	Nota	31-dic-13
<b>Con la Administración tributaria</b>	1	2.835,71
<b>Con el IESS</b>	2	12.731,15
		<u>12.731,16</u>

(Nota 5-1) Corresponde a la provisión para la declaración del impuesto a la renta del ejercicio del 2013, el cual se lo liquidaría durante el primer semestre del 2014.

(Nota 5-2) Los valores que quedaron en la cuenta aportes en el IESS, al 31 de diciembre del 2013, son valores por pagar al seguro social de los empleados.

#### 6.- Obligaciones con instituciones financieras.-

Al cierre del 31 de diciembre del 2013, el saldo de las Cuentas "Obligaciones con instituciones financieras" quedo conformado de la siguiente manera:

Expresado en dolares	Nota	31-dic-2011 en NEC
Banco Comercial de Manabi		
Cta. Cte. # 203204243	1	56.144,91
		<u>56.144,91</u>

(Nota 6-1) Las cuentas por pagar con las Instituciones financieras, corresponde a un sobregiro bancario y fue reclasificado a una cuenta de pasivo por su resultado.

  
Yasmira Marianela Patiño Patiño  
Gerente General

  
María Eudocia Mendoza Mendoza  
Contador