

A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE
BARAINVER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía BARAINVER S.A., registrado en el expediente No.45503. de la Superintendencia de Compañías, con un capital social de Usd. 250.000,00,

Es de nacionalidad Ecuatoriana y su domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Versalles 2452 y Cuero y Caicedo.

B.- BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia,

El proceso contable del año fiscal 2013 se realizó en el sistema automático

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFs, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas explicativas:

1.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CONCEPTO	EN DOLARES
Pacifico cta 728992-8	0,64
Pichincha ahorros 4579336500	0,93
Produbanco cta 2005021673	167,41
Pichincha cta 3039440504	193,48
TOTAL BANCOS	362,46

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

CONCEPTO	EN DOLARES
Cientes por Ventas	153460,00
TOTAL	153460,00

La Compañía tiene como política de crédito lo siguiente:

Controlar que los cupos asignados a sub-distribuidores y garantías se cumplan, para ello se establece los siguientes requisitos.

Controlar que los plazos de crédito establecidos para cada cliente se cumplan, para ello se establece los siguientes plazos:

- IESS 15 Días
- Sector Público 30 Días
- Sector Privado 30 Días

Se manejará excepciones de acuerdo a convenios firmados y autorizaciones por parte de la Gerencia General

3.- INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES -

Para el cierre del ejercicio fiscal 2013, se realizó una verificación a los inventarios y se determinó que los mismos se encontraban obsoletos y no cumplían los estándares de calidad por lo que la gerencia en junta de accionistas decidieron por unanimidad dar de baja dichos inventarios y mandarlos como gastos no deducibles

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2013 de este rubro es como sigue:

CONCEPTO	EN DOLARES
Credito Tributario de Impuesto a la Renta	1849,39
Credito tributario Iva	9328,34
TOTAL	11177,73

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor amortizado. Al 31 de Diciembre 2013 este grupo incluye principalmente saldos por pagar a compañías nacionales.

CONCEPTO	EN DOLARES
Proveedores Producto	10542,90
TOTAL	10542,90

8.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CONCEPTO VALOR USD.

CONCEPTO	EN DOLARES
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1856,29
TOTAL	1856,29

13. PATRIMONIO

El capital de BARAINVER S.A., al 31 de diciembre del 2013 cierra con USD. 250.000,00 divididas en doscientos cincuenta mil participaciones sociales de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

Al cierre del ejercicio fiscal 2012, la compañía reflejó pérdidas

El saldo al 31 de diciembre del 2013 de este rubro es como sigue:

CONCEPTO	EN DOLARES
CAPITAL SOCIAL	250000,00
RESERVA LEGAL	36415,18
RESULTADO DEL EJERCICIO	-130142,78
TOTAL	156272,40