

SKLA ALTO RENDIMIENTO CÍA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013 **(Expresado en dólares americanos)**

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, la empresa SKLA ALTO RENDIMIENTO CÍA. LTDA.

A. INFORMACIÓN GNERAL.

SKLA fue constituida mediante la aprobación de la Superintendencia de Compañías en la ciudad de Loja, en el año 2010, su principal actividad es: Estudios de Mercado, Asesoramiento, Capacitación, Consultoría y Auditoría; con experiencia en Gerenciamiento y Gestión de organizaciones Sociales, Modelos de Gestión de Organizaciones Productivas, Modelos Productivos, Estudios de Mercado, Planificación Estratégica, Eslabones de Valor Agregado y Procesamiento de productos, Planes de negocio, Plantas Procesadoras de alimentos, entre otras actividades, Asesoramiento y Capacitación a Empresas Turísticas y Hoteleras (Atención al Cliente, Emprendimiento Turístico, Desarrollo Comunitario, Marketing Estratégico).

B. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

C. POLÍTICAS CONTABLES

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo e indirecto, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

D. NOTAS:

En las presentes notas explicativas se incluyen algunas aclaraciones respecto de los movimientos de las cuentas de mayor significancia reflejadas en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral.

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En este rubro del efectivo se ha obtenido una disminución significativa por motivo que la compañía se encuentra limitada en no poder prestar sus servicios proyectados, al no cumplir con las resoluciones de INCOP con respecto al Patrimonio; se detalla como sigue:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
CAJA	50.91	2.55
BANCO DEL PICHINCHA	<u>7.26</u>	<u>16,435.33</u>
TOTAL	68.17	16,437.88

NOTA 2: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
CLIENTES NO RELACIONADOS	1,678.40	3,612.03

NOTA 3: PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Dicho valor representa la provisión acumulada de ambos periodos de las cuentas por cobrar clientes, el mismo que se espera recuperar en el año 2014.

NOTA 4: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta de pagos anticipados corresponde a los servicios pagados por anticipado para la ejecución del proyecto, el cual se detalla como sigue:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	105.00	6,060.00

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Con respecto a este rubro es por el crédito a favor de la empresa por sus pagos y adquisiciones y por retenciones efectuadas del Iva, se detalla como sigue:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
CRÉDITO TRIB. IVA	2,385.95	
CRÉDITO TRIB. RENTA	<u>838.41</u>	<u>2,182.72</u>
TOTAL	3,224.36	2,182.72

NOTA 6: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dicho valor de \$41.96 refleja el crédito tributario de la compañía por las retenciones efectuados en renta.

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los activos fijos que posee la compañía es como sigue:

	COSTO	DEP. ACUM.	SALDO 2013	SALDO 2012
MUEBLES Y ENSERES	1,600.00	480.00	1,600.00	1,600.00
EQUIPOS COMPUTACIÓN	<u>696.43</u>	<u>538.55</u>	<u>696.43</u>	<u>696.43</u>
TOTAL	2,296.43	1,018.55	2,296.43	2,296.43

NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este valor pendiente de pago de cuentas por pagar es por servicios profesionales.

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
LOCALES	440.00	1,067.71

NOTA 9: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR PAGAR	3.03	1,150.27
IESS POR PAGAR	73.10	126.36
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	<u>28.33</u>	<u>24.58</u>
TOTAL	104.46	1,301.21

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Esta cuenta nos refleja las deudas pendientes a socios por adquisiciones y pagos de la compañía, se detalla como sigue:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	11,846.24	10,554.38

NOTA 11: OTROS PASIVOS CORRIENTES

El rubro en lo que respecta a otros pasivos corresponde como se detalla:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
SUELDOS POR PAGAR	340.00	587.79

NOTA 12: PATRIMONIO

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 es de unos Ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica US \$800 dividido en ochocientos (800,00) acciones con porcentaje de participación del 25% por cada socio, no se ha incrementado.

NOTA 13: RESULTADOS ACUMULADOS

El producto de esta cuenta es por las ganancias acumuladas del año anterior 2012

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
GANANCIAS ACUMULADAS	8,755.90	
PÉRDIDAS ACUMULADAS		8,309.18

NOTA 14: RESULTADOS DEL EJERCICIO

Es el efecto reflejado en el período 2013 de los ingresos y gastos de la compañía, se detalla como sigue:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
GANANCIA DEL PERÍODO		17,065.08
PÉRDIDA DEL PERÍODO	15,982.63	

NOTA 15: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provienen como se detalla a continuación:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
SERVICIOS PRESTADOS	2,098.00	63,252.00

NOTA 16: GASTOS

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios, se detalla como sigue:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
ADMINISTRATIVOS	18,080.73	37,788.37

NOTA 17: OTROS GASTOS

Comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social, pero que se requiere para el buen funcionamiento de la misma; se detalla como sigue:

	PERIODO 2013	PERIODO 2012
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,757.18	1,486.23

At

Ing. Elsa Alberca Prieto
CONTADORA