

Mideros y Andrade Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros año 2015

CUENTAS POR COBRAR VALOR ACTUAL		
POLÍTICA GENERAL NIIF		
Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.		
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden la costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los plazos considerados para el calculo de costo amortizado corresponden a la fecha estimada de liquidación de la cuenta. La tasa de interés utilizada corresponde a la tasa de interés efectiva referencial del Banco Central del Ecuador.		
En el año 2015 el resumen de este ajuste es:		
Descripción	Debe	Haber
Costo amortizado (cuenta por cobrar clientes)	1,376.17	-
Ingresos por costos amortizados	-	1,376.17
CUENTAS POR PAGAR VALOR ACTUAL		
POLÍTICA GENERAL NIIF		
Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.		
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden la costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los plazos considerados para el calculo de costo amortizado corresponden a la fecha estimada de liquidación de la cuenta. La tasa de interés utilizada corresponde a la tasa de interés efectiva referencial del Banco Central del Ecuador.		
En el año 2015 el resumen de este ajuste es:		
Descripción	Debe	Haber
Costo amortizado (cuenta por pagar proveedores)	-	163.78
Ingresos por costos amortizados	163.78	-

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS****POLITICA GENERAL NIIF**

La propiedad, planta y equipos se registran al costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada, el costo histórico incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los ítems. El costo de depreciación de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al cierre de cada ejercicio. Siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil corresponde:

Equipos de Computación antiguos	5 años
Equipos Computación nuevos	3 años
Software	7 años
Equipos de Oficina	

En el año 2015 el resumen de este ajuste calculado bajo NEC es:

Descripción	Debe	Haber
Depreciación Acumulada		
Equipos de Computación		70.47
Equipo de Oficina		7.93
Muebles y enseres		6.22
Gasto por Depreciación:		
Equipos de Computación	70.47	-
Equipo de Oficina	7.93	-
Muebles y enseres	6.22	-

**OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS, Jubilación Patronal y Desahucio****POLITICA GENERAL NIIF**

El costo de los beneficios definidos, es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al fin de cada periodo, por peritos especialistas. Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente por efecto un suceso pasado y es probable que la Compañía se desprenda de recursos para cancelar la obligación y por efecto se incorporen beneficios económicos, adicionalmente se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

En el año 2015 el resumen de este ajuste calculado es:

Descripción	Debe	Haber
Gasto por Jubilación Patronal	2,603.11	
Jubilación Patronal		2,603.11
Gasto por desahucio	994.74	
Desahucio		994.74

#### IMPUESTOS DIFERIDOS

##### POLITICA GENERAL NIIF

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales generadas sobre el Valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y las bases fiscales para determinar la utilidad Gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce por las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido, se reconoce por las diferencias imponibles deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, así como el reconocimiento de un activo por impuesto diferido sobre las pérdidas tributaria que puedan ser recuperadas con las ganancias tributarias que se puedan obtener a futuro

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele

DETALLE GLOBAL EFECTO NIIF 2015

CONCEPTO	31/12/2015		
	NIIF	Base Tributaria	Diferencia
Cuentas comerciales por cobrar	19,074	19,700	(626)
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	-	-	-
Propiedad planta y equipo, neto	12,038	12,123	(85)
Cuentas comerciales por pagar	(40,503)	(40,340)	(164)
Compañías relacionadas por pagar	-	-	-
Provisiones - Obligaciones por beneficios definidos	(9,413)	(5,816)	(3,598)
<b>Total</b>	<b>(18,804.23)</b>	<b>(14,332.37)</b>	<b>(4,471.86)</b>

Estos estados financieros están ajustados en función de las políticas adoptadas en la conversión a NIIF, para lo cual los procedimientos de control interno contables, los reportes financieros y sistemas de tecnología de información deben adaptarse de acuerdo a los requerimientos y necesidades de la compañía en función de los lineamientos establecidos por las NIIF

Atentamente



Thamara Andrade Mayorga

Gerente General