

ANTICRE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

1.- INFORMACION GENERAL

La entidad, **ANTICRE S.A.** Fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 04 de diciembre de 1989. El domicilio de su sede social y principal es Guayas en la Ciudad de Guayaquil en el Cantón Guayaquil, situada en Eloy Alfaro No. 115 y Mejía. Su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, constituyen los primeros estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se entregan los bienes en alquiler, y/o venta y ha cambiado su propiedad, según sea el caso. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Los gastos se registran en el momento que se incurren.

ANTICRE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdida por deterioro del valor acumulada. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos se aplican de acuerdo a la normativa tributaria y son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en

ANTICRE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2012, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicadas en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Estados financieros comparativos

ANTICRE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

Los estados financieros del ejercicio económico 2013 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2012 conforme lo requieren las NIIF.

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12-2012</u>	<u>Ajustes v/o Reclasificaciones</u>	<u>Saldos Contables NIIF 31-12-2013</u>
	(Expresado en US Dólares)		
Caja General	17.240,66		20.913,74
Total:	17.240,66	-	20.913,74

Corresponde al efectivo disponible en Caja, según arqueo y conciliaciones respectivas

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de los Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12-2012</u>	<u>Ajustes v/o Reclasificaciones</u>	<u>Saldos Contables NIIF 31-12-2013</u>
	(Expresado en US Dólares)		
No relacionados /locales	380,00		18.102,00
Total:	380,00	-	18.102,00

Corresponde a Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes saldo final del año 2013 que asciende a un valor de **US\$: 18.102.00**

5.- CREDITO TRIBUTARIO

El siguiente es un resumen de Crédito Tributario, al 31 de diciembre del 2013:

ANTICRE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

	<u>Saldos 31-12-2012</u>	<u>Ajustes y/o Reclasificaciones</u>	<u>Saldos Contables NIIF 31-12-2013</u>
		(Expresado en US Dolares)	
Credito Tributario (RENTA)	960,00	-	1.619,60
Total	960,00	-	1.619,60

(1) Comprenden a Crédito Tributario (RENTA) del año 2013 saldo final que asciende a US\$: 1619.60

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12-2012</u>	<u>Ajustes y/o Reclasificaciones</u>	<u>Saldos Contables NIIF 31-12-2013</u>
Inmuebles	295.147,00		295.147,00
Equipo de Computacion y Software	1.229,40		1.229,40
maquinaria equipo e instalaciones	1.915,18		1.915,18
Total Costo	298.291,58	-	298.291,58
(-)Depreciacion acumulada propiedades ,planta y equipo	(22.539,29)		(34.209,79)
Total:	275.752,29		264.081,79

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12-2012</u>	<u>Ajustes y/o Reclasificaciones</u>	<u>Saldos Contables NIIF 31-12-2013</u>
		(Expresado en US Dolares)	
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	330,60	-	1.691,23
Participacion trabajadores por pagar	253,66	-	1.356,60
provisiones	2.850,08		4.774,49
Total:	3.434,34	-	7.822,32

ANTICRE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013

- (1) Comprenden a Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio del año 2013 saldo final que asciende a US\$: 1691.23
- (2) Comprenden a Participación de Trabajadores por pagar del año 2013 saldo final que asciende a US\$: 1356.6
- (3) Comprenden a provisiones por pagar del año 2013 saldo final que asciende a US\$: 4774.49

8.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos 31-12-2012</u>	<u>Ajustes y/o</u> <u>Reclasificaciones</u>	<u>Saldos Contables NIIF</u> <u>31-12-2013</u>
		(Expresado en US Dolares)	
Capital	800,00	-	800,00
Reserva Legal	2.061,22	-	2.660,84
Reserva capital	11.807,15	-	11.807,15
Resultado acumulado proveniente de la adopcion por primera vez de la NIIF	265.078,00	-	265.078,00
Ganacia acumulada	10.156,15	-	11.152,24
Utilidad del ejercicio	996,09	-	5.396,58
Total:	290.898,61	-	296.894,81

PREPARADO POR

APROBADO POR

ECO. MARGARITA SANZ M.
CONTADORA

SR. LEONARDO CORTAZAR ARCOS.
GERENTE GENERAL