

INTIMAR TRADING S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2014 Y 01 DE ENERO DE 2014.**

---

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de INTIMAR TRADING S.A., en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYME'S y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## ÍNDICE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS.....	5
NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.....	6
NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.....	6
2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA.....	6
2.2 PERÍODO CONTABLE.....	6
2.3 BASES DE PREPARACIÓN.....	6
2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	7
2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN.....	7
2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	7
2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS.....	7
2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	8
2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	8
2.4.6 IMPUESTO DIFERIDO.....	9
2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	10
2.4.8 OBLIGACIONES BANCARIAS.....	10
2.4.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	10
2.4.10 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS.....	10
2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.....	11
2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS.....	11
NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR.....	11
NOTA 4 MUEBLES Y EQUIPOS.....	12
NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR.....	12
NOTA 6 INGRESOS.....	12
NOTA 7 GASTOS OPERATIVOS.....	12
NOTA 8 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	12

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	NOTAS	69.790,07	PASIVO	NOTAS	27.770,05
CAJA - BANCOS		12.569,72	DOCUMENTOS POR PAGAR	5	4.130,00
PAGOS ANTICIPADOS		1.620,26	<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		22.013,95
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3	46.346,14	IVA RETENIDO		891,30
ANTICIPO IMP. RENTA			IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO		963,76
IVA PAGADO			IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10	878,47
			ANT. PO PAGAR		797,35
			15% pt		8.483,06
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>60.536,12</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		399,60
			IESS POR PAGAR 9,45%		174,82
			IESS POR PAGAR 11.15%		224,78
<b>EQUIPOS</b>		<b>9.253,95</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>		1.226,50
EQUIPOS DE COMPUTACION	4	4.199,95	DECIMO TERCERO		154,17
MUEBLES Y ENSERES	4	3.554,00	DECIMO CUARTO		623,33
INSTALACIONES	4	1.500,00	VACACIONES		449,00
			<b>PATRIMONIO</b>		<b>42.020,02</b>
			CAPITAL SOCIAL		2.000,00
			RESERVA LEGAL		3.988,81
			OTRAS RESERVAS		
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORE	4	1.319,00
			RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL		34.712,21
		<b>69.790,07</b>			<b>69.790,07</b>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE**

	NOTA	USD
INGRESOS	6	165.605,00
COSTOS VENTA		-
UTILIDAD BRUTA		165.605,00
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	7	<b>108.136,00</b>
GASTOS DE VENTA	11.547,36	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	89.155,30	
OTROS GASTOS	7.433,34	
GASTOS FINANCIEROS		915,24
UTILIDAD OPERATIVA		56.553,76
15% PART. TRABAJADORES		8.483,06
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		48.070,70
GND		1.376,90
UTILIDAD TRIBUTARIA		49.447,60
IMPUESTO A LA RENTA 22%		10.878,47
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		38.569,12
RESERVAS	10%	3.856,91
UTILIDAD A REPARTIR		34.712,21

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$						
	301	30401	30402	30601	30701	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	2.000,00	3.988,81	1.319,00	-1.319,00	36.031,22	42.020,03
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	2.000,00	-	-	-	1.319,00	3.319,00
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.319,00</b>	<b>3.319,00</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	3.988,81	1.319,00		34.712,22	38.701,03
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		<b>3.988,81</b>	<b>1.319,00</b>	<b>-1.319,00</b>		3.988,81
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					<b>34.712,22</b>	34.712,22

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	9.771,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9.771,00
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>118.447,37</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	118.447,37
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-103.841,61</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-82.148,27
Pagos a y por cuenta de los empleados	-21.693,34
Impuestos a las ganancias pagados	-1.521,87
Otras entradas (salidas) de efectivo	-3.312,89
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9.771,00</b>
<b>PERIODO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>2.798,72</b>
<b>PERIODO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>12.569,72</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>56.553,76</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-1.890,60</b>
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-1.521,87
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-368,73
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-44892,16</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-46.346,14
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-811,49
(Incremento) disminución en otros activos	-2.766,38
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4.130,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	493,75
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.626,10
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1.218,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9.771,00</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 01 DE ENERO DE 2014.**

**NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

**INTIMAR TRADING S.A.** Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 6 septiembre de 1993 con número de expediente 68900, con un capital suscrito de US\$ 2.000,00 y sus operaciones y administrativas las realiza en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Juan Pablo Arena 332 Entre Padre Solano Y Alejo Lascano; Centro Comercial Alban Borja Of 124. Actualmente la compañía opera desde su oficina en La Puntilla; Samborondón Business Center Edificio. Office center piso 3 oficina 25. con número de RUC 0991268049001 la Sociedad está liderada por la Señora Mirellye Jacqueline Ferro Avilés, la presente entidad tiene como actividad principal importar, exportar, comerciar, fabricar distribuir, compraventa y toda actividad mercantil, etc.

**NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y

Medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2014.

**2.2 PERÍODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

**Estados de Situación Financiera:** Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 01 de enero del 2014.

**Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo:** Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014.

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto:** Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014.

**2.3 BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **INTIMAR TRADING S.A.** al 31 de diciembre del 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 31 de marzo del 2015.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

## **2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### **2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

### **2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

- a) **Caja Chica:** Se crea un fondo de caja chica por el valor de \$200, lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación. La gerencia asignará mediante oficio al custodio de la caja chica y emitirá un manual de uso y procedimientos de Caja Menor. Los fondos de esta caja no podrán ser utilizados para cubrir anticipos y préstamos a empleados.
- b) **Caja general:** La caja general se utilizará para resguardar los valores obtenidos por la operación diaria del negocio, para posteriormente ser depositados en bancos.
- c) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

### **2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: anticipos, cuentas por cobrar relacionados y cuentas a cobrar clientes. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos

financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

#### **2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionados, las cuales incluyen los intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por interés es reconocido como interés ganado.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

#### **2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de

los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

#### **2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

#### CUADRO DE ACTIVOS

Propiedad, Planta y Equipo	Vida útil (Años)
Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Equipos de transporte	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los US\$300 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas

anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

#### 2.4.6 IMPUESTO DIFERIDO

Los impuesto diferidos es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es contabilizado utilizando el método del balance. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el activo por impuestos diferidos se registra solo en la medida que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas.

El valor en libros de impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es calculado a las tasa impositivas que se esperan aplicar en el periodo en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado. El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio.

Los impuesto diferidos activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derechos de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas

partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

#### **2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

#### **2.4.8 OBLIGACIONES BANCARIAS**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas

efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

#### **2.4.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

##### **2.4.9.1 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigente.

##### **2.4.10 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS**

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art.297 de la ley de compañías se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en

favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

#### **2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

#### **2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de

una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

#### **NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR**

	2013	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-	46.346,14
TOTAL	<u>-</u>	<u>46.346,14</u>

Las cuentas por cobrar corresponde a ventas realizadas y no cobradas.

#### NOTA 4 MUEBLES Y EQUIPOS

	2013	2014
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.250,00	4.199,95
MUEBLES Y ENSERES	2.180,00	3.554,00
INSTALACIONES		1.500,00
	<u>3.430,00</u>	<u>9.253,95</u>

En la cuenta de muebles y equipos se registraron los muebles y equipos de computación entregados por los socios para la generación de ingresos futuros.

#### NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR

	2013	2014
DOCUMENTOS POR PAGAR	-	4.130,00
	<u>-</u>	<u>4.130,00</u>

Las cuentas por pagar no generan intereses y a un acreedor local el cual se espera pagar en el periodo 2015.

#### NOTA 6 INGRESOS

El ingreso de la compañía para el período 2013 fue de US\$ 130.045,42 por concepto de las ventas efectuada en dicho periodo, el cual el 69% del total del ingreso es proveniente del extranjero. Para el año 2014, los ingresos sumaron US\$. 165.605 lo cual se incremento en aproximadamente 27% .

#### NOTA 7 GASTOS OPERATIVOS

Los gastos que se realizaron en el ejercicio 2014 corresponden a sueldos y salarios,

honorarios profesionales, suministros de oficina, comisiones, entre otros, los cuales suman US\$. 108.136,00 mismo que muestra una disminución aproximadamente del 15% con respecto al 2013.

#### NOTA 8 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros en marzo 31 del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.