

CASHFACTOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACIÓN GENERAL.

CASHFACTOR S.A. ESTÁ CONSTITUIDA EN ECUADOR Y SU ACTIVIDAD ACTIVIDADES DE COBRO DE CANTIDADES ADEUDADAS Y ENTREGA DE ESOS FONDOS A LOS CLIENTES, COMO SERVICIOS DE COBRO DE DEUDAS O FACTURAS.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO.

LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF.

2.2 BASE DE PREPARACIÓN.

LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) DE CASHFACTOR S.A. HAN SIDO PREPARADOS EN BASE A LAS POLÍTICAS CONTABLES INCLUIDA A CONTINUACIÓN.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

INCLUYE AQUELLOS ACTIVOS FINANCIEROS LIQUIDOS Y DEPOSITOS QUE SE PUEDEN TRANSFORMAR RAPIDAMENTE EN EFECTIVO EN UN PLAZO INFERIOR A TRES MESES.

2.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

LAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES 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.

3. ANTICIPO A PROVEEDORES.

CORRESPONDE A PAGOS EFECTUADOS A PROVEEDORES COMO ANTICIPOS QUE NO HAN SIDO DEVENGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO.

4. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

SE ENCUENTRAN REGISTRADOS LOS CRÉDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), RETENCIONES EN LA FUENTE EFECTUADAS POR CLIENTES DE LA EMPRESA Y ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA QUE NO HAN SIDO COMPENSADOS A LA FECHA.

5. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.

SON REGISTRADOS AL COSTO, MENOS LA DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS COMPRENDE SU PRECIO DE ADQUISICIÓN MÁS TODOS LOS COSTOS RELACIONADOS COMO LA UBICACIÓN DEL ACTIVO. LOS GASTOS DE DEPRECIACIÓN Y MANTENIMIENTO SE IMPUTAN AL RESULTADO DEL PERIODO EN QUE SE PRODUCEN.

6. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN VIDA ÚTILES Y VALORES RESIDUALES.

EL COSTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS SE DEPRECIAN DE ACUERDO CON EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA, LA VIDA ÚTIL ESTIMADA, VALOR RESIDUAL Y MÉTODO DE DEPRECIACIÓN QUE SON REVISADOS AL FINAL DE CADA AÑO.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

SE INCLUYEN OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES NO REGISTRADOS EN CUENTAS ANTERIORES.

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

SON REGISTRADAS A SU VALOR RAZONABLE PROVENIENTES EXCLUSIVAMENTE DE LAS OPERACIONES COMERCIALES DE LA EMPRESA A FAVOR DE TERCEROS.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

IMPUESTO CORRIENTE EL GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA PRESENTA LA SUMA POR PAGAR CORRIENTE QUE SE BASA EN LA UTILIDAD GRAVABLE (TRIBUTARIA) REGISTRADA DURANTE EL AÑO.

10. PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES.

SE ENCUENTRAN REGISTRADAS LAS PROVISIONES CORRESPONDIENTES A DÉCIMA TERCERA REMUNERACIÓN, DÉCIMA CUARTA REMUNERACIÓN, FONDOS DE RESERVA Y PROVISIONES DE VARIACIONES.

11. ANTICIPO DE CLIENTES.

SE ENCUENTRAN REGISTRADOS LAS PORCIONES DE LOS FONDOS RECIBIDOS ANTICIPADAMENTE POR PARTE DEL CLIENTE.

12. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES.

LA COMPAÑÍA RECONOCE SUS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) UN PASIVO Y UN GASTO POR LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES SOBRE LA UTILIDAD DE LA ENTIDAD, ESTE BENEFICIO SE CALCULA A LA TASA DEL 15% DE UTILIDADES LÍQUIDAS O CONTABLES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES.

13. PATRIMONIO.

EN ESTA CUENTA SE ENCUENTRA REGISTRADO EL CAPITAL SUSCRITO POR LA COMPAÑÍA EL CUAL HA SIDO PAGADO EN SU TOTALIDAD POR LOS ACCIONISTAS.

14. OPINIONES.

EN NUESTRA OPINIÓN LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES LA POSICIÓN FINANCIERA DE CASHFACTOR S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015. RESULTADO DE SUS OPERACIONES Y SU FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA DE ACUERDO CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA-NIIF.

ANÁLISIS:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, PRESENTA: ACTIVOS POR USD 5000.00; CON RESPECTO A LAS CUENTAS DE PATRIMONIO PRESENTA: CAPITAL SOCIAL SUSCRITO POR USD 5000.00.

Carolina Rivera Fusumada

Carolina Paola Rivera Fusumada
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. 0919661751

Josue Jimenez F.

Josué Andrés Jiménez Fabara.
CONTADOR GENERAL
RUC. 0930108774001