ELDOTEMAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresadas en USDólares)

***Nota 1:* NOMBRE DE LA COMPAÑIA.**

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Séptimo del Cantón Ab. Eduardo Falquez Ayala el 18 de enero de 1995 y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil con fecha 7 de abril de 1995. Su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

***Nota 2:* PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

***Registro contable**: La contabilidad y los Estados Financieros se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes) emitidas por el IASB, y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.*

***Unidad Monetaria**: De acuerdo con las disposiciones legales a partir del 10 de enero del 2000, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las los estados financieros es el USDólar.*

***Activo fijo:** Serán registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargarán a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.*

La depreciación se realizará con base del método de línea recta y de acuerdo a los siguientes porcentajes:

ACTIVOS	*%*
Edificios	*5*
Muebles y enseres	*10*

***Los ingresos y gastos**: Se contabilizarán por el método del devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.*

***Nota 3:* ACTIVO CORRIENTE**

***Activos por impuestos corrientes.-** el monto de $7,667.01 corresponde a:*

- *Crédito tributario a favor de la empresa IVA $3,746.69*
- *Crédito tributario a favor de la empresa renta $3,920.32*

***Nota 4:* ACTIVO NO CORRIENTE**

Propiedad, planta y equipo.- *Conformado por:*

Terrenos	*$52,176.77*
Edificios	*$ 75,185.03*
Muebles y enseres	*$ 816.00*

Depreciación acumulada.- *que asciende a $ 18,598.96*

Construcciones en curso.- *Se realiza la adecuación de uno de los dos terrenos que mantiene la compañía (lote 12), el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013 corresponde al tercer año de construcción. $ 99,705.56*

***Nota 5:* PASIVO CORRIENTE**

Cuentas y doc. Por pagar locales.- *Cuentas por pagar a varios proveedores por $ 306.36*

Obligaciones corrientes con la administración tributaria.- *corresponde a varios valores pendientes, por declaración de IVA del mes de diciembre; asciende a $ 506.88, estos son:*

- *Iva por pagar $ 372.00*
- *Retenciones a la renta por pagar $ 51.45*
- *Retenciones de IVA por pagar $ 83.43*

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.- *Corresponde al impuesto causado del ejercicio 2013 por $4,647.45*

Con el IESS.- *Corresponde al valor pendiente de pago por planilla de aportes mensuales de diciembre/2013 $68.37*

Por beneficios de ley a empleados.- *el valor de $744.63 dividido en:*

- *Décimo tercer sueldo $318.00*
- *Décimo cuarto sueldo $267.63*
- *Vacaciones $159.00*

Participación trabajadores por pagar del ejercicio.- *$3,646.42 por concepto del 15% de las utilidades para los empleados.*

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- *Asciende a $57,740.54, son préstamos a empresas relacionadas.*

***Nota 6:* PASIVO NO CORRIENTE**

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- *$115,108.66 que corresponden a préstamos de accionistas.*

***Nota 7:* INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS: (Composición del Patrimonio)**

Capital social.- *Representan 800 acciones autorizadas y emitidas al valor nominal de US$1.00 cada una.*

Reservas.- *Legal $400.00*

Resultados acumulados.- *Son ganancias acumuladas del año 2009 por $ 751.72; del 2010 por $1,576.98; del 2011 9,999.29; 2012 $ 5,857.90 y pérdidas acumuladas de años anteriores $ 1,219.37.*

Resultado del ejercicio.- *Durante el 2013 se obtuvo una ganancia de $ 16,015.58 luego de impuestos.*

***Nota 8:* INGRESOS ORDINARIOS**

Prestación de servicios.- *se generaron ingresos por $37,200.00 producto del alquiler de los dos terrenos e instalaciones que posee la compañía, para planta industrial y oficinas.*

Otros ingresos de actividades ordinarias.- *monto generado de ajustes dentro del período $ 0.10*

***Nota 9:* GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS**

Sueldos y salarios.- *Sueldos de enero a diciembre de empleados por $3,816.00*

Aportes a la seguridad social.- *$463.68 por aportes de los empleados a la seguridad social.*

Beneficios sociales a empleados.- *$ 797.63 por concepto de beneficios pagados a empleados durante el periodo.*

Honorarios a terceros.- *Pagos realizados por servicios contables por un valor de $2,543.84*

Publicidad.- *por un valor de $90.10*

Mantenimiento y reparaciones.- *mantenimientos realizados a las instalaciones por $56.52*

Transporte.- *Aquí se registraron los fletes y transportes en los que incurrió la compañía para adquirir los materiales de construcción de la obra en proceso que mantiene. $230.60*

Impuestos, contribuciones y otros.- *corresponden a los gastos incurridos por pago de predios municipales por los bienes inmuebles que posee la empresa, y pagos y contribuciones a los entes de vigilancia control. $580.36*

Depreciaciones.- *son los montos por concepto de depreciación de propiedades, planta y equipo del período $3,832.68*

Otros gastos.- *Otros pagos y gastos del período por $439.30*

Comisiones.- *comisiones cobradas por los bancos por diferentes servicios $ 39.94*

Nota 10: *IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO*

El impuesto a la renta causado del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013 y con fecha máxima de obligatoriedad de declaración del 14 de abril del 2014 es de $4,647.45

Del total de gastos incurridos en el período hubo una porción que tributariamente no es deducible, el monto asciende a $461.74; por lo cual el impuesto a la renta causado se incrementó.

Nota 12: *EVENTOS SUBSECUENTES*

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Marjorie Aguirre A.

Ing. Marjorie Aguirre A.
Contadora