

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**PEROBELI S.A.**

## **1 ACTIVOS.**

### **1.1 ACTIVOS CORRIENTES.**

#### **1.1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo.-**

Al 31 de diciembre del 2014, esta cuenta presenta un saldo de \$ 2,909.43,

#### **1.1.2 Cuentas y documentos por cobrar.-**

Representan la contabilización al momento de la emisión de la factura por ventas, no incluyen interés implícito y los saldos que refleja la cuenta comprenden al valor adeudado por los clientes.

#### **1.1.3 Inversiones.-**

Las inversiones presentan un saldo de \$ 18,300.00; debido al interés de la gerencia por la inversión en acciones, la cual se mantiene en relación a los años anteriores

#### **1.1.4 Inventarios.-**

Los inventario se han incrementado en \$ 26,388.23 y han sido medidos a su costo, que fue menor que su valor razonable.

#### **1.1.5 Propiedad, planta y equipo.-**

La compañía presenta un saldo de \$ 180,421.24 en este años sufrió un robo en oficina , donde se sustrajeron algunos activos , los mismos que se encontraban asegurados .

##### **1.1.5.1 Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el mismo que se ha mantenido desde los inicios de la Compañía, que es el de Línea Recta.

### **1.2 ACTIVOS INTANGIBLES**

#### **1.2.1 Programas y licencias.**

Las licencias adquiridas por programas de computación en forma separada presentan un incremento, el saldo de la cuenta es \$10,917.11

## **2 PASIVOS.**

### **2.1 PASIVO CORRIENTE**

#### **2.1.1 Cuentas y documentos por pagar.-**

Son cuentas por pagar a proveedores locales las mismas que son a 30 días.

#### **2.1.2 Provisiones por jubilación patronal y desahucio.-**

Los valores han sido provisionadas de acuerdo al estudio actuarial externo enviado a realizar por nuestra compañía.

### **3 PATRIMONIO NETO.**

#### **3.1 CAPITAL.**

##### **3.1.1 Capital suscrito.-**

Este no presenta ninguna variación, en relación al periodo anterior.

##### **3.2 Aportes de Socios para futura recapitalización.-**

No ha variado en relación al periodo anterior.

#### **3.3 RESERVAS.**

##### **3.3.1 Reserva Legal.-**

Presenta una disminución de \$ 861.16, valor ajustado contra ganancias acumuladas.

#### **3.4 GANANCIAS ACUMULADAS.**

Presentan una ganancia acumulada de \$ 26,135.34, en la cual esta incluido un cruce con la cuenta Resultado Acumulados NIIF.

#### **3.5 RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ.**

La compañía sólo ha realizado los ajustes permitidos bajo NIIF, donde han intervenido las cuentas Provisiones por jubilación y desahucio e ingresos por impuestos diferidos.

#### **3.6 GANANCIA/ PERDIDA NETA DEL EJERCICIO.**

Se presenta perdida obtenida durante el periodo que es de \$ 16,161.30

  
Salamanca Roch Raul  
Gerente General

  
Ing. Mario Mejía González  
Contador