

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014
Expresados en dólares de los estados Unidos de América

PRESENTACIÓN

La compañía CALDERARI S.A. está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 04 de Octubre de 1996 y su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad es la de arrendamiento, anticresis, permuta y agenciamiento de bienes muebles e inmuebles, así como la concesión de licencias para el derecho de uso de programas de computación.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

En el año 2008 la compañía CALDERARI S.A. realiza un aumento de capital autorizado en U.S. \$ 20.000,00, aumento de capital suscrito por U.S. \$ 9.200,00, y reforma del estatuto social de la compañía, inscribiéndose la Escritura Pública en el Registro Mercantil de Guayaquil el 26 de Enero del 2009. Actualmente la compañía mantiene un capital social de U.S. \$ 10.000,00.

En el año 2012 la compañía CALDERARI S.A. Es registrada en el Sistema Nacional de Contratación Pública, quedando habilitado bajo la categoría Microempresa 0-100.000 en el Registro Único de Proveedores, RUP. Según código 73123 Producto: Servicios de Arrendamiento con o sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina, y código 73310 Producto: Concesión de licencias para el derecho de uso de programas de computación.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No.06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación en tres grupos desde el 2010 según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio de 2009, la Superintendencia de Compañías del Ecuador dictó la Resolución No.SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No.335 de 2010.12.07, estableciendo la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas. Según esta resolución aplican las NIIF para las PYMES aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior, cumplan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales, inferiores a US \$ 4. 000.000.
- b. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales hasta US \$ 5. 000.000.
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

De acuerdo a las condiciones establecidas en la Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 la compañía califica como una PYME:

| CONDICIONES: | 31/12/2010 |
|---------------------|-------------------|
| Activo Total | 27.408,07 |
| Ventas | 8.400,00 |
| No. Trabajadores | 0 |

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador CALDERARI S.A. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2012.

Período contable

Los presentes estados financieros de CALDERARI S.A. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Bases de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los Estados Financieros han sido preparados con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Políticas Contables, Estimaciones y Errores

CALDERARI S.A. realizó un cambio en estimación contable a incrementar la vida útil de los Edificios del rubro Propiedad, Planta y Equipo, es de 20 años.

RUBROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

| CLASES DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 31/12/2014 |
|--|---------------|
| EFFECTIVO EN CAJA | - |
| CUENTA BANCARIA EN MONEDA NACIONAL | 355.77 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 355.77 |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente las cuentas y documentos por créditos otorgados a clientes.

| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 31/12/2014 |
|---|------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS | - |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | - |

La composición del rubro a Otras Cuentas por Cobrar:

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 31/12/2014 |
|--|-------------------|
| MARIA LEONOR ALCIVAR P. | 116,756.55 |
| BRAINSERVICES S.A. | 1,139.90 |
| LOGER S.A. | 1,083.38 |
| GRIFUX S.A. | 216.96 |
| COTRUGO S.A. | 474.00 |
| ECUACAM S.A. | 185.00 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS | 119,855.79 |

PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio e instalaciones 20 años
Equipo de Computación 3 años

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2014, está conformada de la siguiente manera:

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | Costo Histórico y Revalorizado | Depreciación Acumulada |
|----------------------------|--------------------------------|------------------------|
| EQUIPO DE COMPUTACION | 15,877.30 | 15,877.30 |
| TOTAL | 15,877.30 | 15,877.30 |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende principalmente los créditos y cuentas por pagos anticipados.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, es la siguiente:

| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 31/12/2014 |
|--------------------------------|------------|
| OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR | 99.87 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 99.87 |

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

La empresa en base a las diferencias temporarias imponibles originadas en la primera aplicación de las NIIF de la Propiedad Planta y Equipo reconoció un Pasivo por impuesto diferido por \$ 6,913.33 generado en el periodo de transición por la diferencia entre la base fiscal y la base contable NIIF de los Edificios.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el Capital Social de la Compañía es de US\$ 10.000,00 correspondiente a diez mil acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al cierre del presente ejercicio económico la reserva de la compañía quedó con el siguiente saldo:

Reserva Legal US \$ 5.000,00

RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADOS ACUMULADOS

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

\$ 2.896.94 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

| RESULTADOS ACUMULADOS | 31/12/2014 |
|--|-------------------|
| UTILIDADES RETENIDAS | 76.732.04 |
| RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF PARA PYMES | 24.363.26 |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 101.095.30 |

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles y Otros; y su costo relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizó la venta.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR:

CALDERARI S.A., por la actividad que realiza no necesita de licencias ni derechos de autor.

EVENTOS SUBSECUENTES

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2014.

OTROS ASPECTOS

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros.

Guayaquil, 16 de Abril de 2015



C.P.A. Dennis Viteri Meza
Contadora
Reg G.10935