

I. Información General de la Empresa

CLIVICA ALTAMIRANO BARRA S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en septiembre 05 del 1998 e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 13 del mismo año. Con fecha Noviembre 30 del 1998 queda inscrita la Resolución 98-2-1-1-0035162. Sus actividades versaban en la Construcción y transacciones por métodos. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 83668. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0991473780001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas en las Calles Latorre de Garzón 1730 y Pedro Pablo Kuczynski.

La Compañía inició sus operaciones productivas en diciembre 03 de 1998.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2014, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Entre estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, el costo, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía declara las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), las cuales han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

II. Principales Políticas Contables

a) Flujo de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

(C) Clivica Altamirano Barra S.A. Pedro Pablo Kuczynski
Telfono: 091 999 999 999 - Correo electronico: info@clivica.com



b) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

c) Propiedad, Planta y Equipos -

La propiedad, planta y equipos para su medición inicial se medirá al costo, posteriormente se medirá al costo menos la depreciación acumulada y contrasigla por deterioro del valor acumulada. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto castigado el resultado del período, mientras que las reparaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta o método lineal, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Maquinaria y fletes	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	33.33%

d) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal del negocio reconocerá el ingreso al momento en que se realice y se medirá al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluye el importe por cualquier descuento comercial, por prima paga y rebajas.

e) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

f) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

Calle Comercio Interior 1100 y Calle Población Nueva
 Colonia Miraflores - Ciudad de México, México
 www.companiainformatica.com

[Firma manuscrita]

Notas a los Estados Financieros en NIF para las Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	2014	2013
Caja	32,488.00	43,254.81
BANCOS	207.44	(79,184.33)

IV Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014	2013
CLIENTES (1)	35,274.06	35,291.97
CREDITO TRIBUTARIO DR (2)	2,039.36	1,116.37

(1) Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo es libre fecha de vencimiento y no divergen intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

V Estado de Situación Financiera

a) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	21,954.87	26,948.91
CUENTAS POR PAGAR	29,774.46	23,718.02
ISSS POR PAGAR	10,827.90	3,217.39
RETENCIONES RETENIDAS POR PAGAR	2,748.30	3,827.36
13% PARTICIPACION TRABAJADOR X PAGAR	400.32	0.00
DEPOSITOS A LA RENTA POR PAGAR	1,100.04	0.00
PROVISIONES	6,018.52	3,900.71

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a los saldos por pagar por compra de bienes y servicios a proveedores locales y no relacionados. Estas cuentas no divergen intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 30 días plazo.

4) Patrimonio de los Accionistas

Calle y persona de contacto: Calle y Persona de Contacto: Calle y Persona de Contacto

[Firma manuscrita]

4) Otros Gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2013
OTROS GASTOS (1)	5,399.36	6.00

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a los valores pagados por concepto de multas e intereses a causa de pagos tardíos a la Administración Tributaria en el periodo.

9. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Cambios en el Patrimonio, muestra detalladamente la Reserva Legal, así como, el resultado del ejercicio 2014 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2014	2013
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
RESERVA FACULTATIVAS	(1,003.93)	(1,003.93)
RESERVAS DE CAPITALES	4,739.04	4,739.04
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOCIÓN UNA VEZ	(2,000.00)	(2,000.00)
PERDIDA ACUMULADA	(1,067.29)	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,241.82	(1,007.29)
TOTAL PATRIMONIO	19,816.70	14,775.88

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (15 de Abril del 2015) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, en esta fecha.


Dr. Juan Alejandro Arce
Gerente General


Paulina Sánchez Mejía
Contador
Reg. 4 834421