

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA KAROLINA HERRERA CIA LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO: DEL 1 DE ENERO DEL 2014 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVIDAD PRINCIPAL: PROMOCIONES COMERCIALES

DOMICILIO FISCAL: AVENIDA REPUBLICA E2-118 Y AZUAY

Karolina Herrera Cía. Ltda. es una Sociedad de Responsabilidad Limitada radicada en Quito, Ecuador. El domicilio fiscal o su sede social se encuentra ubicado en La Avenida República E2-118 y Azuay; frente al Hotel República. Su actividad principal es las Promociones Comerciales.

El juego de los cuatro siguientes Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niff para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Se encuentran expresados en dólares que constituye la moneda que rige actualmente la economía ecuatoriana.

El estado de Situación Financiera del presente periodo es presentado al 31 de Diciembre del 2014 y se encuentra elaborado según la clasificación de Corrientes y no Corrientes en lo que se refiere a los Activos y Pasivos; además no reconoce partidas que no cumplen los Requerimientos de la Sección 2 de Normas Internacionales Financieras para las Pymes.

El saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo solo contempla el saldo de Bancos que representa también el saldo final al 31 de Diciembre 213 de la cuenta corriente a nombre de la empresa; el manejo de Caja y Caja Chica que se realizó durante el año terminaron con saldo 0 al 31 de Diciembre del 2014.

Cuentas por Cobrar Clientes no contempla subpartidas de partes relacionadas y su recuperación es máximo 120 días.

Dentro de la Cuenta Propiedad Planta y Equipo se reconocieron en este año 2014 tres rubros el mismo que se baso en La Sección 17 párrafo 17.4 de la Niff para Pymes. A continuación se muestran los activos adquiridos en la categoría de clasificación durante el presente ejercicio económico:

- Vehículos: Furgón Chevrolet \$ 3.000,00 para gestión actividades con clientes, logística, Traslados de productos de degustación desde el cliente a la Agencia y luego a los puntos de trabajo (supermercados, locales, bodegas, autoservicios, etc).

- Equipo de Computación y Software: \$ 290,00 Impresora Epson para equipo de Computo para imprimir Informes de venta de los puntos donde se realizan las promociones, para imprimir hojas de capacitación de los diferentes productos y servicios de cada campaña promocional por cliente, Hojas de evaluación de promotoras, impulsadoras y rutas de supervisores.
- Equipo de Oficina y maquinaria: Una Vitrina Enfriadora \$ 960,16 que se mantendrá para refrigerar todos los productos de degustación que sean perecibles (helados, leche, yogurt, pollos, pavos ,etc.)para que lleguen en óptimas condiciones a los puntos de trabajo.

El método de depreciación utilizado en todas las subcuentas de Propiedad Planta y Equipo es el Método de Línea Recta. La vida útil de cada partida se ha establecido de acuerdo a la experiencia de uso de los activos. Una vez pasado este ciclo de vida dentro de la empresa el activo puede ser intercambiado, vendido o dado de baja pasando a ser de uso ajeno a la misma. A continuación se muestra la vida útil de cada subcuenta de Propiedad Planta y Equipo

VEHICULOS : Cinco años

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE: Tres años

MUEBLES DE OFICINA: Diez años

EQUIPO DE OFICINA: Diez años

El Valor en Libros de cada categoría de Activos que conforman Propiedad Planta y Equipo esta dado por su valor de adquisición menos el importe depreciable que contiene solo la depreciación acumulada pues el valor de deterioro para cada ítem es cero:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

KAROLINA HERRERA CIA LTDA

AÑO 2014

Propiedad Planta y Equipo	Valor de Adquisición del Activo	Depreciación Acumulada	Valor del Activo en Libros
Vehículos	\$ 92.366.07	\$69.966.80	\$ 22.399.27
Equipo de Computación y Software	\$ 7.675.75	\$6.826.08	\$ 849.67
Muebles de Oficina	\$ 22.547.03	\$8.962.99	\$ 3.584.04
Equipo de Oficina	\$3.733.33	\$1.231.92	\$2.541.41

Las Cuentas por Pagar Proveedores y Cuentas por pagar terceros representan instrumentos financieros básicos reconocidos y medidos al costo de la transacción puesto que se pagan máximo en un año y no constituyen una transacción de financiación.

La cuenta Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio durante el 2014 se estableció en base a la mejor estimación aritmética realizada por una firma actuarial especializada (Patco Cía. Ltda), según la Sección 28 párrafo 28.18 de la Niff para Pymes.

El impuesto a la renta a pagar del año 2014 contiene El impuesto a pagar del periodo corriente y el ingreso por impuesto diferido de \$237.64 producto de las diferencias temporarias por el gasto no deducible de impuestos de la cuenta Gasto Provisión Jubilación Patronal y Desahucio de los empleados que aún no cumplen diez años de servicio en la empresa.

En lo que se refiere a los instrumentos financieros a la largo plazo el Préstamo Bancario con el Banco del Pichincha esta medido al corto amortizado y los intereses a pagar a la tasa efectiva de descuento, la tasa del instrumento financiero es del 10% anual y se cancela en cuotas mensuales de \$ 687.87; se acaba de cancelar el 21 de Junio del 2017. El saldo de este instrumento al 31 de Diciembre del 2014 es de \$ 17.461,58.

El capital Social de la empresa al 31 de Diciembre del 2014 es de \$ 400,00 con 400 participaciones de \$1,00 cada una.

La Reserva Legal es de \$ 80 y representa por lo menos el 20% del capital suscrito según la Ley de Compañías.

La Cuentas de Ganancias Acumuladas \$ 84.398,30 contiene las utilidades no distribuidas del año 2010, las del 2011, 2012 y 2013 por decisión unánime de todos los socios de la Compañía.

La utilidad neta luego de impuestos de Karolina Herrera Cía. Ltda. representa el resultado del periodo al 31 de Diciembre del 2014 y tiene un valor de \$ 21.628,15.



Rosa Elizabeth Montcayo Araujo

CI 1712852035

Gerente General



Iralda Susana Alfaro Montcayo

Ruc: 1712267929001

Contador General

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AÑO 2014

PERIODO: DEL 1 DE ENERO DEL 2013 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

KAROLINA HERRERA CIA. LTDA.

ACTIVIDAD PRINCIPAL: PROMOCIONES COMERCIALES

Según políticas de la empresa se decidió presentar un único Estado de Resultados Integral que muestra las partidas de Ingresos Costos y Gastos del periodo y en caso de existir partidas de ganancias o pérdidas provenientes de otros resultados integrales según la Sección 5 párrafo 5.4 de la Niff para Pymes.

El Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre 2014 contiene: Las partidas de Ingresos que corresponden únicamente a los Ingresos Operacionales provenientes de la principal actividad de la empresa que son las Promociones Comerciales. Luego se presentan las partidas de Costos y Gastos por su naturaleza.

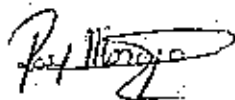
No existen partidas de Otro Resultado Integral puesto que como política de la empresa las pérdidas o ganancias actuariales del plan de beneficios a Empleados se reconocen en resultados.

Tanto los Ingresos, Costos o Gastos reconocidos en el Estado de Resultados Integral se basan en el reconocimiento de estas partidas según la Niff para Pymes Sección 2, párrafos 2.41 y 2.42

El Gasto por Impuesto a la Renta contiene el Impuesto a la Renta Corriente del periodo y el Impuesto Diferido de \$ 237.64 generado por los gastos no deducibles del Gasto por Provisión de Jubilación Patronal de empleados que aún no cumplen diez años en la empresa. Los valores de esta cuenta serán deducibles de impuestos y podrán recuperarse en el año 2021.

El valor de Gasto Intereses de \$ 714,21 corresponde a los intereses de instrumentos financieros medidos al costo amortizado.

Por no existir cuentas de Otro Resultado Integral; el Resultado del periodo Enero 2013 al 31 de Diciembre 2013 para la empresa Karolina Herrera es la utilidad neta después de impuestos de \$21.628,15.



Rosa Elizabeth Moncayo Araujo

CI 1712852035

Gerente General



Iralda Susana Alfaro Moncayo

Ruc: 1712267929001

Contador General

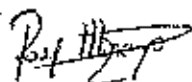
ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO AÑO 2014

KAROLINA HERRERA CIA. LTDA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO DEL 2013 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVIDAD PRINCIPAL: PROMOCIONES COMERCIALES

Los principales cambios en el Patrimonio de Karolína Herrera Cía Ltda. al final del año 2014 esta dada por la acumulación de las Ganancias no distribuidas del año 2013 de \$18.154.92, mas las del año 2012 \$11.195.48 que suman a las Ganancias No Distribuidas del año 2011 y 2010 de \$52.283.79 y \$ 2.764.11 respectivamente totalizando un valor de \$ 84.398.30 en esta cuenta. Este es el resultado de la decisión unánime de todos los socios de Karolína Herrera Cía Ltda. cuyo fin es no descapitalizar la Compañía.



Rosa Elizabeth Moncayo Araujo

CI 1712852035

Gerente General



Iralda Susana Alfaro Moncayo

Ruc: 1712267929001

Contador General

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2014

KAROLINA HERRERA CIA. LTDA.

PERIODO: DEL 1 DE ENERO DEL 2014 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVIDAD PRINCIPAL: PROMOCIONES COMERCIALES

El presente Estado de Flujos de Efectivo de la empresa Karolina Herrera Cía Ltda cubre al periodo del 1 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014.

El Estado de Flujos de Efectivo según políticas de la empresa Karolina Herrera Cía. Ltda. esta elaborado mediante el Método Directo y presenta en Forma separada Las Actividades de Operación, de Inversión y Financiamiento; tal como lo señala la Norma Niff para Pymes Sección No 7.

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo de la Empresa Karolina Herrera está compuesto por las siguientes subcuentas:

BANCOS : BANCO PICHINCHA CUENTA KAROLINA HERRERA

CAJA : Saldo \$0 al 31 de Diciembre del 2014

CAJA CHICA: Saldo \$0 al 31 de Diciembre del 2014

Las siguientes transacciones no monetarias han sido excluidas del Estado de Flujos de Efectivo del año 2013 por no constituirse uso de efectivo o sus equivalentes:

Gasto Depreciación Propiedad Planta Y Equipo \$ 20.321,23

Gasto Provisión Jubilación Patronal \$ 1.080.17

Gasto Provisión Desahucio \$ 1.025.05

Costo Financiero Actuarial \$ 260.84

El pago por Impuesto a la Renta del año 2013 \$ 5.120.61 también fue excluido del flujo de efectivo puesto que se cancelo en su totalidad mediante retenciones por impuesto a la renta 2013 y el saldo del crédito tributario del mismo año.

El juego de estos cuatro Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera de la empresa Karolina Herrera Cía. Ltda. para el período comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2014 fueron aprobados por la Junta Extraordinaria y Universal de Socios reunida el 10 de Febrero del año 2015.



Rosa Elizabeth Montcayo Araujo

CI 1712852035

Gerente General



Iraida Susana Alfaro Montcayo

RUC: 1712267929001

Contador General