La **COMPAÑÍA SOMERTI CIA. LTDA.** Para la preparación de los presentes estados financieros del PERIODO 2014, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF1.

Conciliación del Patrimonio neto al 31 de Diciembre del 2014

Patrimonio de acuerdo a informe previamente.

Capital Social \$ 400,00

Patrimonio de acuerdo a NIIF

Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 es de - de 400,00 en Capital Social que comprenden 400 vEkvHN,00 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. Completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

El capital autorizado está determinado en la escritura de constitución, se encuentra dividido en acciones negociables y está formado por aportes de los socios, que corresponden únicamente por el monto de su inversión expresa y evidente.

Conciliación del Resultado Integral por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

Resultado de acuerdo al año terminado el 31 de Diciembre del 2014

Por 2891,24

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2015

A la **Compañía SOMERTI CIA. LTDA.** se le exige se le exige presentar un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro del grupo, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

Su monto en Costos por Servicio de Transporte es de \$ 14594,29

Por otro lado tenemos los Gastos Administrativos equivalentes 1763,49

EXPLICACION RESUMIDA DE LOS PRINCIPALES AJUSTES POR CONVERSION A NIIF:

Inventario de Mercadería.- Los métodos de valoración de inventarios o fórmulas del costo que permiten y reconocen NIIF son con su respectiva identificación Específica de Costos Individuales.

Suministros y Accesorios.- Incluye principalmente materiales de limpieza, suministros y herramientas, utilizados para la presentación de servicios y mantenimiento de oficina.

IMPUESTOS

ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE.- Un resumen por impuestos corrientes es como sigue:

Activos por impuestos corrientes:

Caja

Banco

Retenciones en la fuente que le fueron efectuadas por ventas en el periodo 2014

Patrimonios:

Utilidad del Ejercicio

Capital Social

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula sobre el 22% sobre las utilidades sujetas.

Ing. Diana Ayala Romero

Matricula No. 34528