

RADIOCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

Al 31 de Diciembre de 2014

	NOTAS	2014	%	2013	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	377,39	0.2%	2,455,00	0.8%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	4,307,87	1.8%	2,138,57	0.8%
Inventarios	5	181,638,50	85.1%	181,633,72	84.2%
Otros Activos Corrientes	6	2,358,09	0.8%	2,764,38	1.0%
Total Activo Corriente		191,876,41	87.6%	188,991,63	66.8%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	7	78,319,52	28.2%	80,493,67	30.3%
Activos Diferidos	8	22,000,17	4.7%	36,038,10	2.8%
Total Activo no Corriente		91,913,49	12.4%	94,029,78	33.2%
TOTAL ACTIVO		283,795,88	100.0%	183,021,41	100.0%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	9	20,855,75	10.8%	21,740,73	11.8%
Disposiciones Instituciones Financieras corrientes	10	2,455,73	1.0%	5,651,76	2.0%
Cuentas por Pagar Corriente	11	3,500,00	1.2%	3,000	0.0%
Deudaciones Fiscales	12	1,700,43	0.6%	3,300,90	0.7%
Obligaciones con el Fisco	13	860,53	0.3%	237,27	0.1%
Obligaciones a empleados	14	11,591,57	2.0%	1,615,18	0.8%
Otros cuentas por pagar	15	5,707,84	2.0%	4,792,64	1.7%
Total Pasivo Corriente		56,585,55	19.9%	56,436,76	19.9%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones Instituciones Financieras LP	16	60,801,75	21.4%	43,192,54	15.3%
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	17	16,773,04	27.1%	91,610,55	33.8%
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	18	78,754,13	10.0%	30,883,02	10.8%
Patrimonio con impuesto diferido	19	8,128,50	3.0%	13,730,50	4.0%
Total Pasivo no Corriente		174,417,86	61.4%	169,416,61	59.9%
TOTAL PASIVO		231,007,41	81.4%	225,853,38	79.8%
PATRIMONIO NETO					
Capital Social	20	4,001,00	1.4%	4,001,00	1.4%
Reservas		5,327,45	1.7%	5,327,49	1.7%
Reservados Acumulados		51,723,57	18.6%	57,206,06	20.7%
Pérdidas del ejercicio		(7,705,21)	-4.5%	(7,730,45)	-2.6%
TOTAL PATRIMONIO		52,788,48	18.6%	57,167,63	20.2%
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		283,795,88	100.0%	183,021,41	100.0%

Ver Notas a los Estados Financieros


 Ing. Luis Fernando Velaz C.
 Representante Legal


 CPA Justo Velaz Gilbrin
 Contador

RADIOCOM CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
 Al año que termina 31 de Diciembre de 2014

	NOTAS	2014	%	2013	%
Ingresos por Actividades Operativas	21	93.822,61	100,0%	114.786,52	100,0%
(-) Costos Ventas	22	(11.211,71)	(12,0%)	(10.368,77)	(9,1%)
(=) GANANCIA BRUTA		82.610,90	88,0%	104.417,75	91,9%
(-) Gastos Administrativos	23	(56.172,35)	(60,8%)	(37.570,96)	(32,8%)
(-) Gastos Ventas	24	(11.968,33)	(12,8%)	(10.852,85)	(9,5%)
(-) Costos Financieros	25	(3.354,70)	(3,6%)	(2.671,22)	(2,3%)
(-) Otros Ingresos	26	1.780,67	1,9%	2.621,09	2,3%
(-) Otros Gastos	27	(110,88)	(0,1%)	(77,34)	(0,1%)
(=) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(11.013,29)	-11,8%	(7.662,19)	-6,7%
(-) Gastos por Impuesto a la Renta	28	(1.431,77)	(1,6%)	(1.631,15)	(1,4%)
(+) Ingreso Impuesto Diferido		(3.250,80)	(3,4%)	(1.790,32)	(1,6%)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(7.265,71)	-7,8%	(7.456,75)	-6,5%

Ver Notas a los estados financieros


 Ing. Luis Fernando Velaz C.
 f) Representante Legal


 CPA Gustavo Vargas Galarraga
 g) Contador

RADIOCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

Para el Año que termina el 31 de Diciembre de 2014

	2014	2013
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	2,455,00	10,468,12
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Efectivo neto recibido de clientes	96,067,26	105,385,07
Total efectivo neto recibido de clientes	96,067,26	105,385,07
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados		
Proveedores	(77,072,31)	(75,414,04)
Empleados	(15,322,78)	(28,090,25)
Total efectivo de proveedores y empleados	(107,395,09)	(103,504,29)
Otros pagos Actividades de Operación		
Obligación con la Administración Tributaria	1,045,03	(1,521,16)
Otros Cobros / Pagos	(1,037,95)	(910,34)
Total Efectivo de otras actividades de operación	721,08	(4,431,52)
Total Flujo neto de actividades de Operación	(10,606,76)	(2,580,74)
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
Ingresos no operacionales	234,44	864,37
(-) Compra o (+) Venta de Propiedades planta y equipo	-	(1,700,00)
Total Efectivo neto de actividades de inversión	234,44	(835,63)
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Obligaciones Financieras	13,412,70	-
Pagos Prestamos Inst. Financieras	(2,347,08)	(5,081,29)
Prestamos Socios y Terceros	1,161,50	9,806,24
Pagos Prestamos Socios y Terceros	(3,721,87)	(9,321,70)
Total efectivo neto en actividades de financiamiento	8,495,30	(4,596,75)
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	577,98	2,455,00


 Ing. Fernando Veloz C.
 tj Representante Legal


 CPA Gustavo Vargas Ealarza
 tj Contador

31 de diciembre del 2014

L. Fernando Voloz C.
1. 25. 1980

[Signature]

Siglas utilizadas

Compañía /	- RADIOCOM CIA.LTDA.
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES
CINIIF	- Interpretaciones de las NIIF
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
SIC	- Interpretaciones de las NIC
PCGA	- Principios contables de general aceptación
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IASB	- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US\$	- Dólares estadounidenses

RADIOCOM CIA.LTDA.**Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros**

para el año que termina al 31 de diciembre de 2014

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social**

La compañía se constituyó como RADIOCOM CIA.LTDA. con fecha 16 de marzo de 1979, su actividad económica principal es la compra y venta de toda clase de maquinaria y aparatos eléctricos para uso industrial y múltiple.

En la actualidad la compañía posee un capital social de US \$ 4.001

Las siguientes son políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Domicilio Principal

El domicilio legal de la compañía está ubicada en la calle Antonio Ulloa OE3-69, edificio "Fierro" piso 1, oficina 1B y Avenida Colón.

Negocio en marcha

Durante el ejercicio económico 2014, debido a las restricciones de las importaciones, la caída de precio del petroero, así como la devaluación internacional del dólar respecto al euro para el último trimestre del año, produjo una reducción del nivel de ventas en un 8,5% respecto al 2013 y una pérdida al cierre del ejercicio económico de -US\$7.265,71

La gerencia estima al menos una estabilidad en el nivel de ventas para el primer semestre del 2015.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**1. Declaración de cumplimiento con las NIIF.-**

A partir del 1 de enero de 2012, los estados Financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las PYMES, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados Financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

2. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. Cumplimiento con las NIIF

Los estados Financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, incluyen además los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013. Estos

estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

4. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

5. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses (90 días).

6. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

7. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización, El valor neto de realización se lo establece en base al precio estimado de venta menos los desembolsos necesarios para su comercialización.

8. Propiedades, planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de Propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Revaluación como costo atribuido (Sección 35.10 NIIF para las PYMES)

“Una entidad que adopta por primera vez las NIIF, puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a la NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido en la fecha de revaluación”.

La compañía eligió optar por **única vez** con éste tratamiento en el proceso de transición a NIIF para las PYMES para el inmueble “edificio y terreno” al determinar su valor razonable a esa fecha, tal como lo permite ésta norma. Sin embargo reconoce también que la norma NIIF para las PYMES no considera el

modelo de revaluación, por lo que la propiedad, planta y equipo se mide bajo el modelo de costo – depreciación – deterioro.

Medición posterior al reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores. Los bienes que se medirán a valor razonable serán avaluados cada 3 años, por un perito profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Vida Útil

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

Clase Activo	Vida Util en años
Local Comercial	37
Equipos Varios	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	5

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

9. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

10. Instrumentos Financieros Básicos

Reconocimiento Inicial

Se reconocen como instrumentos de financiación básica, los activos y pasivos financieros a valor razonable, conforme a lo definido en los párrafos 11.8 y 11.9 de NIIF para las PYMES, y que no cotizan en un mercado activo.

Medición Posterior

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Para el costo amortizado conforme al párrafo 11.13 de NIIF para las PYMES donde el acuerdo constituya una transacción de financiación, la transacción se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Baja en activos y pasivos financieros

Según la Sección 11 párrafo 36 Una entidad solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido—esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

11. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar anticipos

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial:

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

12. Obligaciones Laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

Beneficios pos-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS)
El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por la venta de bienes

Los ingresos por la comercialización de repuestos y equipos eléctricos son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

14. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

15. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16. Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del año 2011 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados Financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la “NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez” (Sección 35 NIIF para las PYMES).

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

17. Nuevas NIIF que serán adoptadas por las Compañía en los próximos años

La Administración de la Compañía estima que los estados Financieros del periodo que se informa no tendrán cambios significativos **derivados de la aplicación de nuevas NIIF y sus modificaciones**. Además ratifica adoptarlas en función del documento oficial de aplicación NIIF para las PYMES.

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja	286,42	870,69
Bancos	291,57	1.547,14
Depósitos en Tránsito	-	37,17
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	577,99	2.455,00

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTROS		
Cuentas por Cobrar Clientes	511,16	1.753,27
Tarjetas de Crédito por Cobrar	471,94	277,76
Cuentas por Cobrar Socios	3.279,17	-
Cuentas por Cobrar Empleados	84,48	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(44,88)	(44,88)
Anticipo Proveedores	-	152,40
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	4.301,87	2.138,55

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 5. INVENTARIOS		
Inventarios de Mercaderías	184.638,50	181.633,72
TOTAL INVENTARIO	184.638,50	181.633,72

NOTA 6 . OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Credito Tributario en IVA
 Anticipo Impuesto a la Renta
 Retención Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre	
2014	2013
482,46	1.307,00
1.433,72	993,76
441,87	463,60
2.358,05	2.764,36

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo :	Local	Muebles y Enseres	Equipos de Computo	Equipo de Oficina	Total PPyE
Saldos 01.Ene.2014	131.058,00	11.261,25	7.403,51	3.931,87	153.654,63
Compra-Ingreso					-
Venta-Salida					-
Bajas					-
Saldos 31.Dic.2014	131.058,00	11.261,25	7.403,51	3.931,87	153.654,63

Depreciación y Deterioro Acumulados :

Saldos 01.Ene.2014	53.100,40	8.539,61	3.354,51	2.966,44	67.960,96
Depreciación Anual	3.500,00	1.126,12	758,26	389,97	5.774,35
Deterioro del Valor					-
(-) menos depreciación por Venta					-
(-) menos depreciación por Bajas					-
Saldos 31.Dic.2014	56.600,40	9.665,73	4.112,77	3.356,41	73.735,31
Saldos en Libros PPyE al 31.Dic.2014	74.457,60	1.595,52	3.290,74	575,46	79.919,32

NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS

Intereses Prestamos Bancarios por Devengar
 Intereses Prestamos Socios / Terceros por Devengar

Al 31 de diciembre	
2014	2013
12.000,13	4.367,51
-	3.968,60
12.000,13	8.336,11

NOTA 9. PROVEEDORES

Cuentas por Pagar Proveedores

TOTAL PROVEEDORES

Al 31 de diciembre	
2014	2013
30.653,75	41.746,75
30.653,75	41.746,75

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones Instituciones Financieras corriente

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre	
2014	2013
2.954	5.692
2.954	5.692

Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2012 y 2011, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 23% y 24%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de la base imponible.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Para los años 2012 y 2011, el impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado, debido a que el anticipo fue menor.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

Registro de los impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS CORRIENTES

Cuentas por Pagar Socios Corriente

TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre	
2014	2013
3.500	-
3.500	-

NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES

Impuestos SRI por Pagar

Impuesto a la Renta por Pagar

TOTAL OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre	
2014	2013
352	622
1.434	1.681
1.785	2.303

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EL IESS

Aportes IESS por Pagar

Préstamos Quirografarios

Fondos de Reserva

TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre	
2014	2013
519	243
157	74
177	-
852	317

NOTA 14. OBLIGACIONES EMPLEADOS

Sueldos por Pagar

Décimo Tercer Sueldo x Pagar

Décimo Cuarto Sueldo x Pagar

Vacaciones

TOTAL OBLIGACIONES EMPLEADOS

Al 31 de diciembre	
2014	2013
9.151	750
94	74
340	265
1.497	526
11.082	1.615

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Acreedores Varios

Anticipo Clientes

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre	
2014	2013
5.642	4.642
121	121
5.763	4.763

NOTA 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Préstamo Banco Solidario

Préstamo Banco Pichincha

Préstamo Cooperativa Ciudad de Quito

Préstamo BIESS

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre	
2014	2013
6.653	5.991
36.689	11.280
500	500
17.019	25.421
60.862	43.193

Préstamos a Largo Plazo Accionistas

Determinación de Saldos a la fecha de presentación

Conforme al párrafo 11.16 **el método de cálculo basado en el interés efectivo** elegido para los préstamos de accionistas que en esencia constituyen instrumentos de financiación básica.

Este método consiste en la distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero.

La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método del interés efectivo:

- a) el costo amortizado de un activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y
- b) el gasto por intereses (ingresos) en un periodo es igual al importe en libros del pasivo financiero (activo) al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Con el propósito de expresar a la fecha de presentación de los estados financieros, el valor razonable de los saldos por las cuentas por pagar de préstamos a largo plazo por parte de los accionistas, se procedió a:

- Establecer una tasa de descuento del 10% para el cálculo, con un plazo de gracia para los desembolsos futuros de 12 años, por los saldos de préstamos recibidos entre los años 2007 al 2010
- El reconocimiento del importe por el ingreso a la fecha de transición se registró en una cuenta contraria de pasivo, de tal forma de discriminar el valor presente que incorpora el beneficio de la compañía por el no cobro de los intereses.
- Reconocer el gasto por interés (implícito) en cada periodo, como el importe en libros del activo financiero al principio del periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

NOTA 17. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Cuentas por Pagar Fernando Velez (LP)
Cuentas por Pagar Azucena de Velez (LP)
Cuentas por Pagar Julio Velez (LP)
(-) Beneficio CxP Socios que NO genera intereses

TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre	
2014	2013
50.190	50.190
31.534	31.534
10.238	10.238
(15.188)	(10.350)
76.773	81.611

NOTA 18. CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

Cuentas por Pagar César Velez (LP)
Cuentas por Pagar Constanza Calderón (LP)
Cuentas por Pagar Ximena Silva (LP)
Acreedores Varios
(-) Beneficio CxP Terceros que NO genera intereses

TOTAL CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

Al 31 de diciembre	
2014	2013
29.704	29.204
-	5.442
2.500	-
139	139
(4.089)	(3.902)
28.254	30.883

NOTA 19. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	Al 31 de diciembre				Al 01 de enero
	2014	2013	2012	2011	2011
Saldo Inicial	13.730	15.437	17.246	13.264	-
Creación					
Depreciación Incremento por Revaluación Local Comercial					9.479
Revaluación de PPyE a valor razonable					1.791
Interés Implícito Prestamos Socios	4.252			2.759	1.605
Interés Implícito Prestamos Terceros	1.185	-	-	1.223	389
Total Creación	19.167	15.437	17.246	17.246	13.264
Liquidación					
Depreciación Incremento Reavalúo	10.639	219	412	-	-
Interés Implícito Prestamos Socios	-	1.094	993		
Interés Implícito Prestamos Terceros	-	393	404	-	-
Total Liquidación	10.639	1.707	1.809	-	-
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8.529	13.730	15.437	17.246	13.264

NOTA 20. PATRIMONIO	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Capital Social	4.001	4.001
Rerservas		
Rerserva Legal	2.969	2.969
Reserva Facultativa	358	358
	3.327	3.327
Resultados Acumulados		
Utilidades Retenidas	21.236	21.236
Pérdidas Ejercicios Anteriores	(32.677)	(28.107)
Otras Pérdidas	(164)	(164)
Resultados Acumualdos NIIF por Primera Vez	37.131	37.131
Reserva Capital	27.199	27.199
	52.726	57.296
Resultado del Ejercicio		
Resultado del Ejercicio	(7.266)	(7.457)
TOTAL PATRIMONIO	52.788	57.168

NOTA 21. INGRESOS	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
Servicios Venta Repuestos	95.873	104.737
TOTAL INGRESOS	95.873	104.737

NOTA 22. COSTO DE VENTAS	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
Costo de Mercadería	43.123	48.248
TOTAL COSTO DE VENTAS	43.123	48.248

NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
Sueldos	11.685	9.400
Aporte Patronal	1.395	1.142
Fondo de Reserva	758	1.131
Décimo Tercer Sueldo	67	-
Décimo Cuarto Sueldo	57	-
Vacaciones	479	353
Reparto 15% Utilidad a Trabajadores	-	-
Servicios Contables	6.510	8.490
Honorarios Profesionales	3.646	2.310
Otros Servicios	150	-
Gastos Legales	-	18
Mantenimientos Instalaciones	-	77
Mantenimientos Equipos	320	473
Utiles de Limpieza	-	-
Suministros de Oficina	528	78
Equipos Menores	-	7
Materiales de Empaque	-	34
Servicios de Imprenta	284	443
Seguros	33	33
Gastos de Gestión Administrativa	63	349
Gastos de Viaje	630	510
Contribuciones	673	268
Camara de Comercio de Quito	627	537
Patente Municipio	14	425
IVA que se Carga al Gasto	35	12
Otros Impuestos	2	9
Depreciación Activos Fijos	5.774	6.143
Otros Gastos	443	270
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	34.172	32.511

NOTA 24. GASTOS DE VENTAS	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
Sueldos	12.234	10.320
Comisiones	418	351
Aporte Patronal	1.396	1.297
Fondos de Reserva	1.053	886
Décimo Tercer Sueldo	1.012	888
Décimo Cuarto Sueldo	698	636
Vacaciones	492	445
Uniformes	665	-
Reparaciones de Instalaciones	569	1.191
Alicuotas	1.179	1.179
Gastos de Bodegaje	-	-
Publicidad y Propaganda	1.694	900
Transporte y Fletes	40	18
Energía Eléctrica	572	568
Telecomunicaciones	1.543	2.153
TOTAL GASTOS DE VENTAS	23.565	20.832

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
Intereses Bancarios	5.674	1.375
Intereses Socios / Terceros	-	2.904
Seguros Financieros	667	416
Gasto Intereses Implícitos	360	6.718
Otros Gastos Bancarios	614	658
TOTAL OTROS GASTOS	7.315	12.071

NOTA 26. OTROS INGRESOS	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
Ingreso por Intereses Diferidos	1.785	-
Otros Ingresos	5	2.321
TOTAL OTROS INGRESOS	1.789	2.321

NOTA 27. OTROS GASTOS	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
Multas o Moras	520	689
Egresos Varios	-	188
TOTAL OTROS GASTOS	520	877

NOTA 28. IMPUESTO A LA RENTA	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
Impuesto a la Renta Corriente	1.434	1.681
Gasto / Ingreso Impuesto Diferido	(5.201)	(1.707)
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	(3.768)	(25)

NOTA 29. PROVISION OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Obligaciones con Empleados por Beneficios Post-empleo

La compañía no mantiene ninguna provisión de beneficios Post-empleo al corte de estos estados financieros. La gerencia informa que debido a que el ajuste es inmaterial, por el momento no se calculará dicha provisión.

NOTA 30. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se ha producido ningún hecho relevante que fuera considerado en los estados financieros, que generen un efecto significativo en dichos estados y que no se hayan revelado en los mismos.