

RAYLIN S.A

NOTAS FINANCIERAS DEL AÑO 2014

INFORME FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de:

RAYLIN S.A

Introducción:

1. Hemos analizado los Estados Financieros aplicables a la NIFF del año 2014

Análisis:

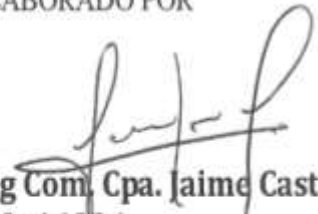
A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Flujo de Efectivo correspondiente al año 2014.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO							
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
			RESERVA TOTAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	() PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO NO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLLADORA
EN OTRAS MONEDAS US							
							-
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 800,00	\$ 13.467,33	\$ -	\$ 5.470,01	\$ 1.870,81		\$ 21.608,15
SALDO INICIO DEL PERÍODO	\$ 800,00	\$ 9.215,79	\$ -	\$ 3.430,60	\$ -		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		\$ 4.251,60		\$ 2.039,41	\$ 1.870,81		
Aumento (distribución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones		\$ 4.251,60					
Prima por emisión prima de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				\$ 2.039,41			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Otros cambios (netos)							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida de ejercicio)					\$ 1.870,81		

HMJNSA				
ANALISIS COMPARATIVO				
CODIGO	CUENTAS	CIPRAS		
		2013	2014	VARIACION
1	ACTIVO	\$ 39.675,11	\$ 59.704,34	\$ 20.029,23
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 38.950,12	\$ 38.479,34	\$ (470,77)
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 10.620,05	\$ 31.981,90	\$ 21.361,85
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 24.134,18	\$ 2.200,91	\$ (21.933,27)
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 24.134,18	\$ 2.200,91	\$ (21.933,27)
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	\$ 24.134,18	\$ 2.200,91	\$ (21.933,27)
10103	INVENTARIOS	\$ 3.396,48	\$ 3.396,48	\$ -
1010303	INVENTARIO SUMINISTROS DE BIENES A SER CONSUMIDOS	\$ 3.396,48	\$ 3.396,48	\$ -
10104	OTROS ACTIVOS CORRIENTE	\$ -	\$ -	\$ -
1010401	OTROS ACTIVOS CORRIENTE	\$ -	\$ -	\$ -
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 799,40	\$ 900,05	\$ 100,65
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 185,30	\$ -	\$ (185,30)
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 614,10	\$ 900,05	\$ 285,95
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 725,00	\$ 21.225,00	\$ 20.500,00
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 725,00	\$ 21.225,00	\$ 20.500,00
1020101	TERRENOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020102	EDIFICIOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 725,00	\$ 21.225,00	\$ 20.500,00
1020105	AMUEBLES Y ENSERES	\$ -	\$ -	\$ -
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ -	\$ -	\$ -
1020109	VEHICULOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -	\$ -
10204	ACTIVO INTANGIBLE	\$ -	\$ -	\$ -
1020402	MARCAS, PATENTES, GASTOS DE INVESTIGACION	\$ -	\$ -	\$ -
1020406	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -	\$ -
10207	OTRAS INVERSIONES	\$ -	\$ -	\$ -
1020704	OTRAS INVERSIONES	\$ -	\$ -	\$ -
2	PASIVOS	\$ 24.189,37	\$ 38.096,19	\$ 13.906,82
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 22.208,23	\$ 36.172,43	\$ 13.964,20
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 20.441,79	\$ 33.240,36	\$ 12.798,57
2010301	LOCALES	\$ 20.441,79	\$ 33.240,36	\$ 12.798,57
20104	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ -	\$ -
2010401	LOCALES	\$ -	\$ -	\$ -
20111	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ 1.981,14	\$ 1.981,14
20113	LOCALES	\$ -	\$ 1.981,14	\$ 1.981,14
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 1.766,44	\$ 950,93	\$ (815,51)
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 729,82	\$ -	\$ (729,82)
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 575,22	\$ 527,67	\$ (47,55)
2010703	CON EL IESS	\$ -	\$ -	\$ -
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ -	\$ -	\$ -
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 461,40	\$ 423,26	\$ (38,14)
20118	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 1.981,14	\$ 1.923,76	\$ (57,38)
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ -	\$ -	\$ -
2020401	LOCALES	\$ -	\$ -	\$ -
20210	LOCALES	\$ 1.981,14	\$ 1.923,76	\$ (57,38)
2020403	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 1.981,14	\$ 1.923,76	\$ (57,38)
3	PATRIMONIO NETO	\$ 15.485,74	\$ 21.608,15	\$ 6.122,41
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 15.485,74	\$ 21.608,15	\$ 6.122,41
301	CAPITAL	\$ 10.015,73	\$ 14.267,33	\$ 4.251,60
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 9.215,73	\$ 13.467,33	\$ 4.251,60
304	RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -
30403	RESERVA LEGAL	\$ -	\$ -	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 3.430,60	\$ 5.470,01	\$ 2.039,41
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 3.430,60	\$ 5.470,01	\$ 2.039,41
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 2.039,41	\$ 1.870,81	\$ (168,60)
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 2.039,41	\$ 1.870,81	\$ (168,60)
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 39.675,11	\$ 59.704,34	\$ 20.029,23

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO			
9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$	37.810,25
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	76.978,22
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$	76.978,22
95010102	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	-
950102	Clases de pagos por actividades de operación	\$	(39.367,97)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$	(21.934,96)
95010202	Pagos a y por cuenta de los empleados	\$	(17.433,01)
950105	Intereses pagados		
9502			
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	(20.500,00)
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$	(20.500,00)
9503	Compras de Activos Intangibles	\$	-
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	-
950302	Aporte en efectivo por aumento de capital	\$	4.251,60
950304	Financiamiento por préstamos a largo plazo	\$	-
950308	Intereses recibidos		
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	21.261,85
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	\$	10.620,05
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$	31.981,90
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	2.821,74
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$	19.548,07
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
9708	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$	527,67
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$	423,26
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$	18.596,14
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$	15.238,44
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$	21.933,27
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$	(100,65)
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$	-
9806	(Incremento) disminución en otros activos	\$	(20.500,00)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$	13.905,82
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$	-
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos		
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$	37.810,25

ELABORADO POR


Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña
G.O. 16824