

VENAMET CIA.LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – OPERACIONES

VENTAS Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO TECNICO CIA LTDA VENAMET.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 06 de febrero del año de 1974, e inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 02 de Abril de 1974.

De acuerdo a escritura pública de la Compañía VENAMET el objeto social es la comercialización instalación, mantenimiento, y producción de maquinarias, equipos técnicos para la industria en general, asesoramiento técnico al sector industrial y comercial, la importación y exportación de maquinaria y repuestos industriales.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Preparación de los estados financieros

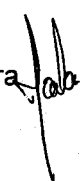
Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC'S), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2 Registros contables y unidad monetaria

Los Estados Financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.3 Efectivo y sus equivalentes

La Compañía para propósitos de presentación del Estado de Flujos de Efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.



NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continúa)

2.4 Provisión cuentas incobrables

La estimación para cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido con la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables.

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

Las mercaderías en tránsito, están registradas al costo de los diferentes pagos efectuados.

2.6 Activos Fijos, neto

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

2.7 Participación de trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades netas, esta provisión es registrada con cargo a resultados del ejercicio que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.8 Provisión para impuesto a la renta

La provisión para el pago del impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año y se carga a resultados.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

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

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continúa)

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Beneficios de empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal

El costo de los beneficios definidos, jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado de acuerdo al estudio actuarial realizado por una empresa especializada.

2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2014
Caja chica	\$ 300,00
Banco Pichincha	\$ 46.872,43
Banco Produbanco	\$ 19.695,52
Inversiones en Overnight	\$ 12.067,51
Total	<u>\$ 78.935,46</u>

Jab

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2014
Cuentas por cobrar Clientes Nacionales	\$ 194.095,39
Anticipos y avances	\$ 1.781,40
Crédito tributarios a favor de la empresa	\$ 2.557,62
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ 12.020,49
Deudores varios	\$ 610,82
Total	\$ 211.065,72

NOTA 5 - INVENTARIOS

	2014
Inventarios	\$ 233.434,41
Importaciones en Tránsito	\$ 6.820,00
Total	\$ 240.254,41

NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS

	2014	Depreciación
Departamento	\$ 79.500,00	20%
Equipo de computación	\$ 10.906,49	33,33%
Licencia de software	\$ 4.821,43	33,33%
Muebles y Enseres	\$ 10.173,81	10%
Herramientas	\$ 2.824,55	10%
	\$ 108.226,28	
(-) Depreciación acumulada	-\$ 34.429,50	
	\$ 73.796,78	



NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2014
Proveedores Nacionales	\$ 19.296,07
Proveedores del exterior	\$ 2.591,08
Obligaciones con el SRI (1)	\$ 29.195,58
Obligaciones con el IESS (2)	\$ 21.860,86
Anticipos y Avances	\$ 3.000,76
Obligaciones con Empleados (3)	\$ 31.409,00
Acreedores Varios	\$ 2.058,95
Otros Pasivos	\$ 29.922,37
Total	\$ 139.334,67

(1) Incluye IVA por pagar, Retenciones en la Fuente, Impuesto a la Renta Causado

(2) Incluye aportes al IESS, Fondos de reserva

(3) Incluye 15% Participación Trabajadores y beneficios laborales

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 comprende 5.400 participaciones constituidas de la siguiente manera:

SOCIOS	US\$
Edwin Echeverría	\$ 771,00
Hugo Fierro O.	\$ 772,00
Eduardo Ortiz	\$ 771,00
Julieta Serna	\$ 771,00
Marco Valencia	\$ 772,00
Luis Morales	\$ 771,00
Martha Vela	\$ 772,00

NOTA 9 – IMPUESTO A LA RENTA

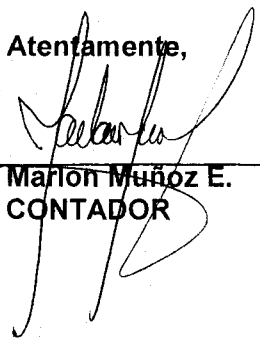
La declaración de impuesto a la renta para el año 2014 fue conciliada de la siguiente manera:

	2014
Utilidad contable antes de impuestos y participación trabajadores	\$ 140.130,38
15% Participación Trabajadores	\$ 21.019,56
Utilidad antes de impuesto a la renta	\$ 119.110,82
(+) Gastos no deducibles	\$ 721,02
Base imponible para impuesto a la renta	\$ 119.831,84
22% Impuesto a la Renta	\$ 26.363,00
(-) Anticipo determinado ejercicio anterior	\$ (9.139,40)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	\$ 7.027,04
(-) Retenciones en la fuente del año	\$ (9.908,13)
Impuesto a la renta por pagar	\$ 14.342,51

NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de emisión del informe 19 de marzo de 2015, no se produjeron otros eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,


Marión Muñoz E.
CONTADOR