

FACINSER S.A. FABRICIO CEDEÑO INGENERIA Y SERVICIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES:

La EMPRESA **FACINSER S.A. FABRICIO CEDEÑO INGENERIA Y SERVICIO** fue constituida el 27 de Marzo del 2009 su actividad económica es de actividades ingeniería eléctrica.

El propósito de esta empresa es obtener un buen acrecentamiento económico y estrictamente cumplir con los requisitos necesarios para lograr la satisfacción de las necesidades y expectativas de los clientes que es lo que nos llevará a un buen éxito.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los estados financieros de la Empresa **FACINSER S.A. FABRICIO CEDEÑO INGENERIA Y SERVICIO** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

CAJA Y BANCOS:

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2014 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$ 8727.04 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja, Bancos	8,727.04
TOTAL	8,727.04

1. No hay fondos restringidos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2014 se considera como Cuentas por cobrar Cliente el valor de \$ 31211.37 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2014 es contablemente la siguiente:

CUENTAS	SALDOS
Cuentas y Documentos por cobrar Cliente	\$ 31211.37
TOTAL	\$ 31211.37

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR :

Al 31 de Diciembre del 2014 se considera como Otras cuentas y documentos por cobrar Relacionado el valor de \$ 16021.13 y No Relacionado por el valor de \$ 7211.05 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2014

CUENTAS	SALDOS
Cuentas por cobrar Client RELACIONADOS	\$16.021,13
Cuentas por cobrar Client NO RELACIONA	\$ 7.211,05
TOTAL	\$23.232,18

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$ 2,582.09 fueron originados al realizar compras con tarifa 12% a proveedores.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	2,582.09
TOTAL	2,582.09

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario RENTA de \$ 2,270.23 fueron originados al emitirse las facturas de ventas y no en el recaudo de la cartera cuyos anticipos son valores a favor de la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	2,270.23.
TOTAL	2,270.23

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

INVENTARIOS

Durante el ejercicio contable se generó un stock de mercadería por el valor de \$ 1,520.20 Al 31/12/2014.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	1,520.20
TOTAL	1,520.20

ACTIVOS NO CORRIENTES:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL
INSTALACIONES Y HERRAMIENTAS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFWARE	3 AÑOS

Los activos fijos están contabilizados por el costo actual del mercado.

CUENTAS	SALDOS
MAQUINARIAS, EQUIP.E INSTALACIONES	\$ 5.655,68
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFWARE	\$ 664,24
TOTAL	\$ 6.319,92

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada de los activos fijos es de \$ 1,161.79

CUENTAS	SALDOS
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	1.161,79
TOTAL	1.161,79

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR :

Se contabilizó \$ 12,850.05 por cuentas por cobrar a largo plazo

CUENTAS	SALDOS
Relacionado Locales	12,850.05
TOTAL	12,850.05

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$1,169.69 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones corrientes a corto plazo, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2014.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores Locales	\$1,169.69
TOTAL	\$1,169.69

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS:

Al 31 de Diciembre del 2014 la CIA. Tiene como préstamos a socios a corto plazo \$ 22,913.61 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron esta cantidad de dinero a la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de accionistas	\$ 22,913.61
TOTAL	22,913.61

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

RETENCION EN LA FUENTE, RETENCIONES IVA POR PAGAR E IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

Se contabilizó Retenciones en la Fuente del 1% por un valor de \$ 390.09 del 2% por un valor de \$84.75 del 8% por un valor de \$243.58 y del 10% el valor de \$ 111.52 por Retenciones IVA del 30% por \$ 15.41 del 70% por \$ 493.21 y 100% por \$ 134.66 cuyos valores fueron generados por adquisiciones o servicios sujetos a retención. al 31 de Diciembre del 2014 es de \$ 793.22

CUENTAS	SALDOS
Retención en la Fuente por pagar	829.94
Retención IVA por pagar	643.28
TOTAL	1,473.22

SUELDOS AFILIADOS Y REMUNERACIONES POR PAGAR:

Los Sueldos fueron provisionados en Diciembre del 2014 esto fue por \$ 1,086.27

CUENTAS	SALDOS
Sueldos por pagar	\$ 1,086.27
TOTAL	\$ 1,086.27

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES :

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	SALDOS
Capital Suscrito	\$ 800.00
TOTAL	800.00

RESERVAS

RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal fue considerada en base a la utilidad después del cálculo del 15% de Participación de trabajadores y 22% de Impuesto a la Renta respectivamente que dio como resultado \$ 907.83

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$ 907.83
TOTAL	\$ 907.83

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2012 las utilidades no distribuidas fueron de \$16,390.68 y las utilidades al 31 de Diciembre del 2013 fueron de \$ 24,361.60 las cuales fueron acumuladas al 31 de Diciembre del 2014, \$ 40,752.28 éstas aparecen en el Balance y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente.

CUENTAS	SALDOS
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$ 40,752.28
TOTAL	\$ 40,752.28

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

La utilidad efectuada durante el periodo contable 2014 fue de \$ 19,048.39

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 19,048.39
TOTAL	\$ 19,048.39

INGRESOS

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por servicios prestados en el Marco ordinario de las operaciones normales de **FACINSER S.A. FABRICIO CEDEÑO INGENIERIA Y SERVICIO**

Los ingresos por servicios prestados se reconocerán cuando sean transferidos sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

CUENTAS	SALDOS
Ingresos por servicios prestados	\$ 139,823.15

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2015 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS

NIC 1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

