

## **1.- OPERACIONES**

TIHERMAC CIA. LTDA. Tiene como objeto principal el alquiler de equipos camineros, el mismo que se apoya en una intermediación de arrendamiento operativo, que realiza para facilitar a las empresas constructoras y apoyar el desarrollo productivo de las actividades civiles de la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas.

## **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Al el 31 de diciembre del 2014, las políticas contables de la compañía están basadas en observancia con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

De acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, se exige la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y se determino que su aplicación es obligatoria por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia. El 20 de noviembre de 2008, con resolución de la Superintendencia de compañías No 08.G.DSC; se estableció la prórroga para la adopción de estas normas contables en reemplazo de las Normas ecuatorianas de Contabilidad; debiendo aplicarse tales normas a partir del 1 de enero de 2012 a las compañías que tengan activos totales inferiores a US\$ 4 millones al 31 de diciembre de 2007 y que no coticen en la Bolsa de Valores. Adicionalmente, de acuerdo a las características de la empresa esta aplicara NIIFs para las PYMES.

La compañía pertenece al grupo 3, por que sus ventas son inferiores a US\$ 5 millones, sus activos son inferiores a US\$ 4 millones y mantiene menos de 200 empleados.

En base a los antecedentes señalados, el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES por parte de la compañía se implementa desde el 01 de enero de 2012, tomando en cuenta al 31 de diciembre de 2011, varios ajustes de aplicación, como es el caso de el no diferimento de los gastos de constitución.

### **2.1 Moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

### **2.2 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros del ejercicio económico del año 2014 están elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIFs para las PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contable críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. En opinión de la administración, las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y estarán basadas en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de la ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables bajo las actuales circunstancias.

No obstante que en la preparación de los planes de cuentas contables la administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos de circunstancias actuales, estos podrían variar. Por ejemplo, modificaciones a las normas actuales por parte del IASB.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros; estas políticas han sido definidas en función de las secciones vigentes al 31 de diciembre de 2014 que serán aplicadas de manera uniforme a todos los eventos que se presenten.

### **2.3 Base de preparación**

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, los mismos que serán preparados de acuerdo con las normas que nos ocupan.

### **2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos financieros líquidos, depósitos a la vista altamente líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo no mayor a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## 2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no cobran intereses. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Cuando el crédito se amplíe más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informara se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro en el valor.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, exceptuando los vencimientos superiores a 12 meses.

## 2.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al menor entre el costo de adquisición o valor neto realizable, que es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio.

## 2.7 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo se valoran al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Son reconocidas las partidas de propiedades, planta y equipo, cuyo costo supera a aquel estimado como base de capitalización, de acuerdo a la política interna de la compañía que constituyen los valores mayores a US \$ 500. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada, de acuerdo con el método de la línea recta.

## 2.8 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos de arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

## 2.9 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

## 2.10 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor del reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

## 2.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos, que se reconocen a su valor razonable por tener vencimiento en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

### 2.11 .1 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### 2.11.2 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final del período.

#### 2.11.3 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

## 2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de una manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se esperan sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicas de la obligación.

## 2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran 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.

## 2.14 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 periodo más cercano en el que se reconocen.

## 3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la *NIF para las PYMES*, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes; por lo tanto no hemos considerado necesario aplicar estimaciones ni traer al valor presente la información que se detalla a continuación de este párrafo por cuanto se trata de facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros.

### 3.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 está representado por el dinero depositado en cuenta corriente del banco internacional a nombre de la compañía y por la cuenta de caja chica.

CUENTA	2014
Caja Chica	50,00
Banco Internacional	<u>2.007,01</u>
Total	2.057,01

### 3.2. - ACTIVOS FINANCIEROS

Está representada esta cuenta por las cuentas por cobrar a clientes de corto plazo con corte al 31 de diciembre del 2014.

CUENTA	2014
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados	<u>46.562,44</u>

FECHA	CTA CTE	CLIENTES POR COBRAR	N° FACT	30 DIAS	60 DIAS	+ 90 DIAS	VALOR DEUDA
15/04/2014	110310101	MONTECZ S.A.	FC 384			6.061,03	6.061,03
11/06/2014	110310101	MONTECZ S.A.	FC 401			3.378,20	3.378,20
26/12/2014	110310101	FLORALWORKS S.A.	FC 432	2.784,04			2.784,04
26/12/2014	110310101	FLORALWORKS S.A.	FC 433	33.280,77			33.280,77
26/12/2014	110310101	FLORALWORKS S.A.	FC 435	1.058,40			1.058,40
TOTAL CUENTAS POR COBRAR AL 31-12-2014							<b>46.562,44</b>

### 3.2.1. ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta está representado por un pago anticipado de 1.000,00 USD, por honorarios profesionales por trámites de aumentos de capital pendientes a la fecha.

### 3.3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Está representado al 31 de diciembre del 2014 por lo siguiente:

DETALLE	2014
Crédito tributario por retenciones de IVA	19.647,73
Crédito tributario de Renta ejercicio corriente.	2.841,80
Crédito tributario de Renta ejercicios anteriores.	3134,54
<b>Total</b>	<b>25.624,07</b>

### 3.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Únicamente esta conformado por la adquisición de un computador para la oficina con el siguiente saldo al 31 de diciembre del 2014.

CUENTA	2014
Equipo de computación	704,00
(-) Depreciación acumulada equipo de computación	-704,00
<b>Total</b>	<b>000,00</b>

### 3.5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este grupo del pasivo corriente esta representado por las obligaciones corrientes al señor Carlos Macas por concepto de alquiler de maquinaria al 31 de diciembre del 2014 por el siguiente detalle:

CUENTA	2014
Cuentas por pagar proveedores relacionados	48.329,41
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	338,10
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>48.667,51</b>

Mayores Contables Empresa: TIHERMAC CIA LTDA

01/01/2014 AL 31/12/2014

Codigo Otras cuentas por pagar relacionados

Cuenta 2.1.04.1.01.01

Saldo 0,00

USD\$

Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	Saldo
01/01/2014	D391400000	ASIENTO INICAL PERIODO 2014	-	(1.216,88)	(1.216,88)
06/01/2014	D39140100006	REG CANCELACION CHEQUES, 345,346,348	138,00	-	(1.078,88)

06/01/2014	D391401000015	REGISTRO COBRO CHEQUE 343 SRA. CARMEN CANDO (CH. GIRADO EL	997,28	-	(81,60)
06/01/2014	E391401000001	Diario de la Factura No. 000190800 del proveedor: EDICENTRAL S.A.	-	(28,60)	(110,20)
15/01/2014	E391401000003	Diario de la Factura No. 000000803 del proveedor: MACAS TAPIA CARLOS	-	(5.883,48)	(5.993,68)
20/01/2014	D391401000002	CXPAGAR CARMEN CANDO PAGO IMPUESTOS SRI 103 DICIEMBRE 2013	-	(302,95)	(6.296,63)
21/01/2014	E391401000008	Diario de la Factura No. 000000812 del proveedor: MACAS TAPIA CARLOS	-	(15.408,80)	(21.705,43)
22/01/2014	D391401000011	ADELANTO A REMUNERACIONES JORGE COLLAGUAZO ENERO 2014	-	(280,00)	(21.985,43)
31/01/2014	D391401000009	ROL MES 01 PERIODO 2014	-	(1.156,17)	(23.141,60)
31/01/2014	D391401000013	REGISTRO PAGO CHEQUE SR. CARLOS MACAS SUELDO DE ENERO	756,02	-	(22.385,58)
31/01/2014	E391401000004	Diario de la Factura No. 000000368 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(138,00)	(22.523,58)
13/02/2014	D391402000001	PAGO AL IESS MES ENERO 2014 COMP 54814641-10818035-54706989	-	(351,52)	(22.875,10)
19/02/2014	E391402000001	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR CANDO ENCALADA CARMEN	138,00	-	(22.737,10)
19/02/2014	E391402000002	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR EDICENTRAL S.A. Y FACTURA	28,60	-	(22.708,50)
19/02/2014	E391402000006	Diario de la Factura No. 000000838 del proveedor: MACAS TAPIA CARLOS	-	(16.845,84)	(39.554,34)
19/02/2014	E391402000007	Diario de la Factura No. 000000836 del proveedor: MACAS TAPIA CARLOS	-	(2.130,92)	(41.685,26)
20/02/2014	D391402000002	PAGO A CARMEN CANDO (PAGO SRI DICIEMBRE 103 Y 104)	302,95	-	(41.382,31)
20/02/2014	D391402000004	PAGO IMPUESTOS SRI ENERO 870874416231(121.56), 870874415455	-	(604,21)	(41.986,52)
20/02/2014	D391402000005	CANCELACION SRA. CARMEN CANDO SRI MES DE ENERO 2014	604,21	-	(41.382,31)
20/02/2014	D391402000009	REGISTRO CANCELACION SR. CARLOS MACAS IESS MES ENERO 2014	351,52	-	(41.030,79)
20/02/2014	D391402000011	REGISTRO PAGO SR. CARLOS MACAS(SUELDO ENERO)	680,15	-	(40.350,64)
20/02/2014	E391402000008	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	16.845,84	-	(23.504,80)
28/02/2014	D391402000012	REGISTRO ADELANTO A REMUNERACION MES DE FEBRERO	-	(490,00)	(23.994,80)
28/02/2014	D391402000013	REGISTRO PAGO SR. CARLOS MACAS (ANTICIPO SUELDO FEBRERO	490,00	-	(23.504,80)
28/02/2014	E391402000009	Diario de la Factura No. 000000369 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(138,00)	(23.642,80)
12/03/2014	E391403000001	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	81,60	-	(23.561,20)
12/03/2014	E391403000002	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	2.130,92	-	(21.430,28)
26/03/2014	E391403000005	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR CANDO ENCALADA CARMEN	138,00	-	(21.292,28)
28/03/2014	D391403000008	REGISTRO ADELANTO REMUNERACIONES MES DE MARZO 2014	-	(190,00)	(21.482,28)
28/03/2014	D391403000008	REGISTRO ADELANTO REMUNERACIONES MES DE MARZO 2014	-	(207,00)	(21.689,28)
28/03/2014	D391403000009	REGISTRO PAGO SR. CARLOS MACAS (ANTICIPO SUELDO MARZO 2014)	397,00	-	(21.292,28)
09/04/2014	D391404000005	PAGO IESS MES DE MARZO 2014 (POR PAGAR CARLOS MACAS)	-	(257,64)	(21.549,92)
15/04/2014	D391404000004	REGISTRO DE PAGO DE IMPUESTOS SRI MARZO 2014 (SR. CARLOS	-	(47,43)	(21.597,35)
30/04/2014	D391404000001	ROL DE PAGOS MES DE ABRIL 2014	-	(588,82)	(22.186,17)
30/04/2014	D391404000007	REGISTRO ADELANTO A REMUNERACION MES ABRIL 2014	-	(650,00)	(22.836,17)
30/04/2014	E391404000002	Diario de la Factura No. 000000374 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(138,00)	(22.974,17)
03/05/2014	D391405000008	REGISTRO PAGO SUELDO Y ANTICIPO SR. COLLAGUAZO ABRIL 2014	489,92	-	(22.484,25)
03/05/2014	D391405000008	REGISTRO PAGO SUELDO Y ANTICIPO SR. COLLAGUAZO ABRIL 2014	400,00	-	(22.084,25)
09/05/2014	D391405000006	PAGO IESS MES DE ABRIL 2014 (SR CARLOS MACAS)	-	(270,60)	(22.354,85)
19/05/2014	D391405000005	REGISTRO DE PAGO DE PAGO DE IMPUESTOS SRI ABRIL 2014 (SR.	-	(75,20)	(22.430,05)
31/05/2014	D391405000009	REGISTRO ADELANTO A REMUNERACION MES DE MAYO 2014	-	(615,00)	(23.045,05)
31/05/2014	D391405000010	REGISTRO PAGO SR. CARLOS MACAS (ANTICIPO MES MAYO 2014)	615,00	-	(22.430,05)
31/05/2014	E391405000003	Diario de la Factura No. 000000379 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(138,00)	(22.568,05)
06/06/2014	E391406000002	DIARIO DE LA FACTURA NO. 0000000851 DEL PROVEEDOR: FUNDACION	-	(324,80)	(22.892,85)
09/06/2014	D391406000007	PAGO IESS MES DE MAYO 2014 (SR. CARLOS MACAS)	-	(276,81)	(23.169,66)
20/06/2014	D391406000006	REGISTRO PAGO DE IMPUESTOS SRI MAYO (SR. CARLOS MACAS)	-	(75,20)	(23.244,86)
30/06/2014	D391406000009	ROL MES 06 PERIODO 2014	-	(268,61)	(23.513,47)
30/06/2014	D391406000009	ROL MES 06 PERIODO 2014	-	(18,90)	(23.532,37)
30/06/2014	D391406000010	REGISTRO ADELANTO A REMUNERACIONES MES DE JUNIO 2014	-	(717,18)	(24.249,55)
12/07/2014	E391407000002	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	5.883,48	-	(18.366,07)
14/07/2014	D391407000004	PAGO IESS MES DE JUNIO 2014 (SR. CARLOS MACAS)	-	(238,16)	(18.604,23)
21/07/2014	D391407000003	REGISTRO PAGO DE IMPUESTOS MES DE JUNIO 2014 (CARLOS MACAS)	-	(50,77)	(18.655,00)
31/07/2014	D391407000006	ROL MES 07 PERIODO 2014	-	(198,90)	(18.853,90)
31/07/2014	D391407000007	REGISTRO ADELANTO A REMUNERACION MES JULIO 2014	-	(150,00)	(19.003,90)
01/08/2014	E391408000001	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR CANDO ENCALADA CARMEN	138,00	-	(18.865,90)
01/08/2014	E391408000002	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR CANDO ENCALADA CARMEN	138,00	-	(18.727,90)
05/08/2014	D391408000017	REGISTRO PAGO SR. MACAS ADELANTO MES DE JULIO AL SR.	150,00	-	(18.577,90)
05/08/2014	D391408000018	REGISTRO PAGO SR. CARLOS MACAS SULEDO MES DE JULIO SR.	198,90	-	(18.379,00)
07/08/2014	D391408000010	PAGO IESS MES DE JULIO Y AJUSTE MES DE JUNIO 2014	-	(0,53)	(18.379,53)
20/08/2014	D391408000009	REGISTRO PAGO IMPUESTOS SRI MES DE JULIO 2014 (SRA. LUCY)	-	(53,67)	(18.433,20)
20/08/2014	D391408000019	REGISTRO PAGO SR. CARLOS MACAS SUELDO JUNIO SR. JORGE	268,61	-	(18.164,59)

20/08/2014	D391408000020	REGISTRO PAGO SR. CARLOS MACAS ANTICIPO MES DE JUNIO SR.	387,18	-	(17.777,41)
30/08/2014	D391408000013	REGISTRO ADELANTO A REMUNERACIONES MES AGOSTO 2014	-	(200,00)	(17.977,41)
31/08/2014	D391408000006	Diario de la Factura No. 000000411 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(138,00)	(18.115,41)
31/08/2014	D391408000012	ROL MES 08 PERIODO 2014	-	(148,90)	(18.264,31)
22/09/2014	D391409000008	REGISTRO PAGO IMPUESTOS SRI MES AGOSTO 2014	-	(75,20)	(18.339,51)
22/09/2014	D391409000009	REGISTRO PAGO OBLIGACION POR IMPUESTOS SRI AGOSTO 2014	75,20	-	(18.264,31)
24/09/2014	D391409000002	Diario de la Factura No. 000001027 del proveedor: MACAS TAPIA CARLOS	-	(5.938,71)	(24.203,02)
24/09/2014	E391409000002	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	5.938,71	-	(18.264,31)
30/09/2014	D391409000013	ROL MES 09 PERIODO 2014	-	(198,90)	(18.463,21)
30/09/2014	D391409000016	REGISTRO ADELANTO REMUNERACION SEPTIEMBRE 2014	-	(150,00)	(18.613,21)
02/10/2014	E391410000005	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	7.000,00	-	(11.613,21)
13/10/2014	D391409000010	PAGO IESS MES DE AGOSTO 2014 (SR. CARLOS MACAS)	-	(76,21)	(11.689,42)
20/10/2014	D391410000001	PAGO IMPUESTOS SEPTIEMBRE 2014	-	(153,18)	(11.842,60)
20/10/2014	D391410000002	REGISTRO PAGO OBLIGACION POR IMPUESTOS SRI SEPTIEMBRE 2014	153,18	-	(11.689,42)
28/10/2014	E391410000004	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	5.000,00	-	(6.689,42)
31/10/2014	D391410000007	Diario de la Factura No. 000000002 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(4.302,46)	(10.991,88)
31/10/2014	D391410000009	ROL MES 10 PERIODO 2014	-	(68,90)	(11.060,78)
31/10/2014	D391410000010	REGISTRO ADELANTO A REMUNERACIONES MES OCTUBRE 2014	-	(280,00)	(11.340,78)
04/11/2014	E391411000003	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	3.200,00	-	(8.140,78)
04/11/2014	E391411000004	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR CANDO ENCALADA CARMEN	5.000,00	-	(3.140,78)
05/11/2014	E391411000005	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR CANDO ENCALADA CARMEN	8.000,00	-	4.859,22
15/11/2014	D391411000004	Diario de la Factura No. 000000433 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(138,00)	4.721,22
15/11/2014	D391411000005	Diario de la Factura No. 000000434 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(276,00)	4.445,22
19/11/2014	D391411000002	REGISTRO PAGO CUENTAS POR PAGAR SR. CARLOS MACAS (SRI)	302,27	-	4.747,49
19/11/2014	D391411000003	REGISTRO CUENTAS POR PAGAR SR. CARLOS MACAS (IESS MESES DE	1.119,42	-	5.866,91
19/11/2014	E391411000002	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR CANDO ENCALADA CARMEN	4.302,46	-	10.169,37
30/11/2014	D391411000006	Diario de la Factura No. 000000441 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(414,00)	9.755,37
30/11/2014	D391411000009	ROL MES 11 PERIODO 2014	-	(148,90)	9.606,47
30/11/2014	D391411000011	REGISTRO ADELANTO A REMUNERACIONES MES NOVIEMBRE 2014	-	(200,00)	9.406,47
03/12/2014	D391412000019	REGISTRO PAGO SR. CARLOS MACAS (ANTICIPO ROBINSON	200,00	-	9.606,47
03/12/2014	D391412000020	REGISTRO PAGO SR. CARLOS MACAS (SUELDO ROBINSON MACAS) CH.	148,90	-	9.755,37
09/12/2014	D391412000023	Diario Factura Compra No. Factura Proveedor: SERVIENTREGA ECUADOR	-	(3,25)	9.752,12
19/12/2014	D391412000004	Diario de la Factura No. 000001151 del proveedor: MACAS TAPIA CARLOS	-	(4.667,72)	5.084,40
19/12/2014	E391412000002	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	4.667,72	-	9.752,12
30/12/2014	D391412000014	Diario de la Factura No. 000000009 del proveedor: CANDO ENCALADA	-	(13.935,69)	(4.183,57)
30/12/2014	D391412000024	REGISTRO ADELANTO A REMUNERACIONES DICIEMBRE ROBINSON	-	(150,00)	(4.333,57)
31/12/2014	D391412000015	Diario de la Factura No. 000001185 del proveedor: MACAS TAPIA CARLOS	-	(44.196,43)	(48.530,00)
31/12/2014	D391412000022	REGISTRO AJUSTE CUENTAS POR PAGAR SRA. CARMEN CANDO	-	(1.499,41)	(50.029,41)
31/12/2014	E391412000004	PAGO DE FACTURA CON PROVEEDOR MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	2.000,00	-	(48.029,41)
<b>SALDO FINAL</b>			<b>79.857,04</b>	<b>-127.886,45</b>	<b>(48.029,41)</b>

FECHA	CTA CTE	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELAC	Nº FACT	30 DIAS	60 DIAS	+ 90 DIAS	VALOR DEUDA
29/12/2014	210310101	ALAVA TANIA VERONICA	4731	54,43			54,43
31/12/2014	210310101	ARIAS GUEVARA WILMER	1542	180,00			180,00
31/12/2014	210310101	ARIAS GUEVARA WILMER	4553	103,67			103,67
							<b>338,10</b>

### 3.6.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este grupo está representado por las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2014

CUENTA	2014
Prestamos locales socios	300,00
Retenciones de IVA por pagar	1.189,24
Retenciones en la fuente renta por pagar	1.185,88
Impuesto a la renta por pagar ejercicio	1.480,12
Remuneraciones por pagar	198,9
Aportes iess por pagar	76,21
Beneficios sociales por pagar a empleados	312,7
Participación trabajadores por pagar	1.297,51
Provision compensacion credito fiscal	85,23
Total	<u><u>6.125,79</u></u>

### 3.7.- PATRIMONIO NETO

El patrimonio neto de la compañía al 31 de diciembre del 2014 está representado de la siguiente manera:

CUENTA	2014
Capital suscrito o asignado	400
Aportes futura capitalización	6.343,58
Reserva legal	602,08
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	9.487,19
(-) Pérdidas acumuladas	-1.874,27
Ganancia neta del periodo	5872,44
Total	<u><u>20.831,02</u></u>

### 3.8.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este grupo se clasifica de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2014.

CUENTA	2014
Ingresos por prestación de servicios	133.380,59
Intereses ganados	0,00
Otros ingresos actividades ordinarias	75,89
Total	<u><u>133.456,48</u></u>

#### 4.1 GASTOS DE VENTA

Este grupo de gastos está representado de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2014.

CUENTA	2014
Sueldos y salarios	8.529,08
Beneficios sociales	2.290,54
Aportes a la seguridad social	1.915,74
Mantenimiento y reparaciones	102,04
Promoción y publicidad	26,00
Transporte y encomiendas	2,90
Alquiler operativo de maquinaria	104.379,93
Comisiones locales	83,97
Total	<u>117.330,20</u>

#### 4.2 GASTOS DE ADMINISTRACION

Este grupo de gastos está representado de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2014.

CUENTA	2014
Sueldos y salarios	373,06
Beneficios sociales	303,16
Aportes a la seguridad social	76,40
Honorarios profesionales	3.000,00
Arriendo de oficinas	1.650,00
Suministros y materiales	281,40
Provision cuentas incobrables	461,18
Iva que se carga al gasto	653,09
Gasto depreciación	226,63
Gastos otros servicios de administración	380,00
Total	<u>7.404,92</u>

#### 4.3 GASTOS FINANCIEROS

Este grupo de gastos está representado de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2014.

CUENTA	2014
Gasto intereses bancarios	<u>71,29</u>
Total	<u>71,29</u>

  
Sr. Carlos Macas Tapia

GERENTE

Tihermac Cía. Ltda.  
RUC: 2390006951001

Carlos Macas  
GERENTE