

	2013	2014	NOTAS
ACTIVO	124.859	166.159	
ACTIVO CORRIENTE	34.018	50.485	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.199	3.408	<u>3</u>
ACTIVOS FINANCIEROS	28.279	44.740	<u>4</u>
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	28.279	44.615	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	125	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-	
INVENTARIOS	-	-	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.540	2.337	<u>5</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.172	-	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	3.369	2.337	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-	
ACTIVOS NO CORRIENTES	90.841	115.673	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	90.841	115.673	<u>6</u>
TERRENOS	-	-	
EDIFICIOS	-	-	
MUEBLES Y ENSERES	5.447	5.447	
MAQUINARIA Y EQUIPO	35.000	35.000	
EQUIPO DE COMPUTACION	371	371	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	69.536	117.017	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-	-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(19.512)	(42.161)	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	
PASIVO	96.461	104.612	
PASIVO CORRIENTE	17.752	40.203	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0	14.500	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	13.412	<u>7</u>
PROVISIONES	4.780	4.780	<u>8</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.810	7.511	<u>9</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	10.162	-	
PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	
PASIVO NO CORRIENTE	78.709	64.409	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	18.468	<u>10</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	78.709	45.941	<u>11</u>
PATRIMONIO NETO	28.398	61.546	
CAPITAL	400	400	<u>12</u>
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	3.736	13.897	
RESERVAS	200	200	<u>13</u>
RESULTADOS ACUMULADOS	19.894	24.062	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.168	22.987	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	124.859	166.159	

GERENTE GENERAL
 Jorge Alexander Pozo Cervantes
 CI: 1002062543

CONTADOR
 Byron Mauricio Sarmiento Matamoros
 CI.: 0919744359

JARNUC CIA. LTDA.
 Estado de Resultados
 31 de diciembre de 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	2013	2014
INGRESOS	422.171	504.983
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	422.171	504.983
VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	422.171	504.983
OTROS INGRESOS	-	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	375.413	413.267
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	194.669	205.871
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	94.128	100.795
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	-	-
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	86.616	106.601
UTILIDAD BRUTA	46.758	91.716
GASTOS	40.743	57.045
GASTOS DE VENTAS	3.779	5.627
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	-	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	-	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-	-
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3.779	1.504
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	4.123
GASTOS DE VIAJE	-	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS	30.263	42.389
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	-	1.713
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	-	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3.473	3.590
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	632
COMBUSTIBLES	-	-
LUBRICANTES	-	-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	-	5.291
TRANSPORTE	-	-
GASTOS DE VIAJE	10.893	24.651
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3.501	3.929
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	322	48
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.453	95
DEPRECIACIONES	-	-
AMORTIZACIONES	-	-
GASTO DETERIORO	-	-
GASTO POR REESTRUCTURACION	-	-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	-	-
OTROS GASTOS	10.622	2.440
GASTOS FINANCIEROS	411	-
INTERESES	-	-
FACTORING	-	-
OTROS GASTOS FINANCIEROS	411	-
OTROS GASTOS	6.290	9.029
OTROS	6.290	9.029
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	6.015	34.671
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	902	5.201
IMPUESTO A LA RENTA	945	6.484
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	4.168	22.987

GERENTE GENERAL
 Jorge Alexander Pozo Cervantes
 CI: 1002062543

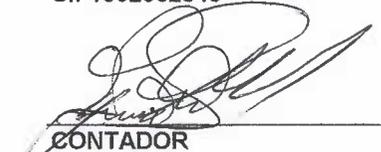
CONTADOR
 Byron Mauricio Sarmiento Matamoros
 CI.: 0919744359

JARNUC CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 31 de Diciembre del 2014
 expresado en dólares americanos

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400	3.736	200	19.894	4.168	28.398
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	10.162	-	4.168	18.819	33.148
Aumento (disminución) de capital social		10.162				10.162
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				4.168	(4.168)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					22.987	22.987
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400	13.897	200	24.062	22.987	61.546


 REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Jorge Pozo Cervantes
 CI: 1002062543


 CONTADOR

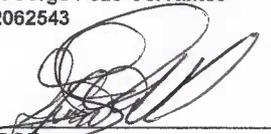
Nombre: Byron Sarmiento
 CI: 0919744359

JARNUC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 de Diciembre del 2014
expresado en dólares americanos

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.152
Clases de cobros por actividades de operación	452.453
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	452.453
Clases de pagos por actividades de operación	(448.301)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(347.506)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(100.795)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(47.481)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(47.481)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	45.538
Aporte en efectivo por aumento de capital	10.162
Financiación por préstamos a largo plazo	35.376
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.208
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.199
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.408



REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Jorge Pozo Cervantes
CI: 1002062543



CONTADOR
Nombre: Byron Sarmiento
CI: 0919744359

JARNUC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2014
en dólares de Estados Unidos (US\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa JARNUC CIA. LTDA., fue constituida por escritura pública en diciembre del dos mil once. Su objeto social consiste en al por mayor y menor de extractores eólicos de metal. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil via a Daule kilómetro once y medio intersección con la avenida Isidro Ayora.

En lo que respecta al desarrollo las actividades de la compañía durante el periodo 2014, estas se han llevado con normalidad.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de JARNUC CIA. LTDA.

NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014:

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros

i. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico. Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o

- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada.

Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

ii. Activos Financieros

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

iii. Activos por impuestos corrientes

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos Corrientes:

i. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden a obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos a los proveedores locales y del exterior en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal

que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

ii. Otras obligaciones corrientes

Corresponden a las obligaciones con la administración tributaria por impuestos retenidos por pagar, a las obligaciones corrientes mantenidas con el Instituto de Seguridad Social y la participación de los trabajadores en las utilidades. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. Otros pasivos corrientes

Corresponden a otras obligaciones de corto plazo mantenidas con trabajadores y otros proveedores. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos No Corrientes:

i. Propiedades Planta y Equipos (PPE)

Las partidas de propiedades plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados solo cuando es probable que se generen beneficios económicos futuros asociados a la inversión, caso contrario, son registrados en las cuentas de resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra con cargo a los resultados del año cuando no toman parte de algún otro activo, para distribuir el costo de los activos utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de la línea recta, siendo así el tiempo de vida para edificios de veinte años, para muebles y enseres diez años y para equipos de computación tres años.

La administración no considera valores residuales, debido a que se estima que el valor de realización al término de la vida útil no será significativo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, plantas y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Si existieren indicios de un posible deterioro del valor de las propiedades plantas y equipos, se estima y compara el valor importe recuperable de cualquier activo afectado con su valor neto en libros neto. Al 31 de diciembre del 2014 no se han presentado indicios ni de fuentes externas o internas de que se haya producido un deterioro de las propiedades plantas y equipos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos No Corrientes:

i. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponden a préstamos realizado por los accionistas hacia la compañía a más de un año de plazo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses.

iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con

una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

iv. Reconocimiento y medición de gastos

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

v. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2014.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2013	2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.199	3.408
BANCOS	1.199	3.408

(a) No existen restricciones sobre los saldos de efectivo al 31 de Diciembre del 2014.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	2013	2014
ACTIVOS FINANCIEROS	28.279	44.740
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	28.279	44.615
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	125
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-

Los documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados no generan intereses y su plazo de cobro es de 30 a 45 días en promedio. La administración considera que no existen indicios de deterioro de la cartera, por lo tanto no es necesario el reconocimiento de una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2013	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.540	2.337
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.172	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	3.369	2.337
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

- (a) Corresponde al saldo por crédito tributario de impuesto al valor agregado IVA a favor de la compañía, y comprende las retenciones de en ventas que son efectuadas por los clientes.
- (b) Corresponde al saldo por crédito tributario de impuesto a la renta y comprende las retenciones en ventas recibidas de los clientes.

NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2013	2014
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	90.841	115.673
TERRENOS	-	-
EDIFICIOS	-	-
MUEBLES Y ENSERES	5.447	5.447
MAQUINARIA Y EQUIPO	35.000	35.000
EQUIPO DE COMPUTACION	371	371
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	69.536	117.017
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(19.512)	(42.161)

Durante el año se adquirieron nuevos activos fijos por un monto total de US\$47.481 dólares que comprende la adquisición de vehículos. De acuerdo al método de depreciación directa, el tiempo de vida útil estimado para los edificios es de 20 años, para los muebles y enseres es de 10 años, y para los equipos de computación es de 3 años y para los vehículos de 5 años.

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (CORRIENTE)

	2013	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	13.412
PORCIÓN CORRIENTE DEUDA INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	13.412

Corresponde a la porción corriente de los préstamos otorgados por Banco Pichincha para la adquisición de los vehículos.

NOTA 8 – PROVISIONES

	2013	2014
PROVISIONES	4.780	4.780
PROVISIONES LOCALES	4.780	4.780

Corresponde a las provisiones por decimotercero y decimocuarto sueldo que serán cancelados durante el año 2015.

NOTA 9 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2013	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.810	7.511
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(a) 393	964
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	(b) 1.515	1.346
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(c) 902	5.201
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

- (a) Comprende las retenciones de impuesta a la renta y de impuesto al valor agregado realizadas en las compras de bienes y servicios a los proveedores.
- (b) Corresponde al aporte personal del 9,45% que se les retiene a los trabajadores para pagarlos en el mes subsiguiente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- (c) Corresponde al 15% de participación sobre las utilidades contables a las que tienen derecho los trabajadores de conformidad con las disposiciones legales que rigen las relaciones laborales.

NOTA 10 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NO CORRIENTE)

	2013	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	18.468
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	18.468

Corresponde a la porción corriente de los préstamos otorgados por Banco Pichincha para la adquisición de los vehículos.

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	2013	2014
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	78.709	45.941
PROVEEDORES LOCALES	78.709	45.941

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO

	2013	2014
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400	400
Pozo Torres Jorge Fabian	388	388
Pozo Cervantes Jorge Alexander	4	4
Pozo Cervantes Cristian Santiago	4	4
Pozo Cervantes Roger Fabian	4	4

El capital social pagado de la compañía está representado por 400 acciones ordinarias con valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

NOTA 13 – RESERVA LEGAL

	2013	2014
RESERVAS	200	200
RESERVA LEGAL	200	200

La ley de compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual hasta llegar por lo menos hasta el 25% del capital social suscrito.

NOTA 14 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2013	2014
GANANCIA NETA DEL PERIODO	4.168	22.987
GANANCIA NETA DEL PERIODO	4.168	22.987
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	-	-

La ganancia neta se incrementó en 452% debido principalmente al incremento en las ventas y la reducción de costos operativos.

NOTA 12 – IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

El impuesto a la renta presentado en el Estado de Resultados Integrales se determinó conforme los procedimientos establecidos en las normas tributarias vigentes al 31 de diciembre del 2014:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		=	34.671,14
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		=	-
CÁLCULO DE BASE	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	+	
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	=	34.671,14
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(-) -	5.200,67
UTILIDAD GRAVABLE		=	29.470,47
PÉRDIDA		=	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			-
SALDO UTILIDAD GRAVABLE			29.470,47
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		=	6.483,50
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		(-) -	3.077,23
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		(=)	
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)		(=)	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		(+)	3.077,23
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		(-) -	5.452,19
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		(-) -	3.368,68
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		=	-
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		=	2.337,37
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		(+)	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		(-)	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		=	-
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		=	-
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO		=	3.539,06
ANTICIPO A PAGAR	PRIMERA CUOTA	(+)	-
	SEGUNDA CUOTA	(+)	-
	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	(+)	3.539,06

La administración tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años posteriores a la fecha de presentación de la declaración del impuesto. Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía no ha sido fiscalizada por la administración tributaria desde la fecha de su constitución.

La tasa del impuesto a la renta vigente para el período fiscal comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2014 es del 22% de las utilidades gravadas obtenidas como resultado de la conciliación tributaria

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de febrero del 2015) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.



Jorge Alexander Pozo Cervantes
Gerente



Byron Sarmiento Matamoros
Contador
F. 10.1.82