

ACTEVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

**NOTA 1.-** La empresa ACTEVA CIA LTDA. Fue legalmente constituida el 22 de junio de 2012, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Décimo segundo del Cantón Cuenca Dr. Wilson Peña Castro y aprobada por la Superintendencia de Compañías de Cuenca con Resolución No SC DIC.C.12.449 e inscrito en el Registro Mercantil Del Cantón Cuenca.

El 23 de mayo del 2013 con escritura publica celebrada en el Notario Público Décimo Segundo del Cantón Cuenca Dr. Wilson Peña Castro, se realiza la transferencia de PARTICIPACIONES del Ing. Rómulo Santiago Cabrera Luna a la Dra. Irina Alexandra Tiza Roa por una cuantía de \$3.000 dólares americanos, inscrita en el Registro Mercantil el día 30 de mayo del 2013

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, Luis Moreno Mora 6-35 y Eduardo Malo

**NOTA 2.- PRACTICAS CONTABLES.**

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares. Acteva Cia. Ltda. observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2008, Normas Internacionales de Información Financiera, Nifs para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades)

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**NOTA 3\_ EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:**

**Acteva Cia. Ltda.** En esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos

La empresa realiza en el 2014 todos los arrendos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos.

311	EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	14.739.73
-----	------------------------------------	-----------

**ACTIVOS FINANCIEROS:**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES:** La política de ventas de ACTESA CIA, LTDA. Es contado con el 50% de anticipo y nos cancelan el momento de la terminación del el proyecto, se procede a la respectiva liquidación y la emisión respectiva de la factura para su cobro.

**NO RELACIONADOS/LOCALES**

316	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	4.136.01
-----	--	----------

**OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

**RELACIONADOS/LOCALES:** En esta cuenta se registra el préstamo al Gerente Ing. Mario Azanza en relación al pago de los aportes personales pendientes de aprobar en Junta de Accionistas el aporte al IESS del año 2014

318	Otras cuentas por cobrar no relacionadas	2.805.00
-----	--	----------

**NO RELACIONADOS/LOCALES:** En esta cuenta se registran los anticipos de honorarios para el trabajo de los proyectos.

320	Otras cuentas por cobrar no relacionadas	1.419.90
-----	--	----------

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO:** Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta y Iva. así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

324	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (iva)	1.540.98
325	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (I.R)	2.949.07

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES:** Se registra los anticipos de viajes de los proyectos a liquidar

340	Otros activos corrientes	642.01
-----	--------------------------	--------

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Se incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros. Las propiedades, plantas y equipos son valorados por el Método del Costo que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas, en noviembre del 2014 se adquirió un Equipo GPS

Diferencial Marca Timble en \$22.000, Microonda con un costo de \$97.76, refrigerador con costo de \$ 189.20, cámara de fotos digital con un costo \$ 180.98 para el campeggio como equipo  
(+) **DEPRECIACIÓN ACUMULADA:** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de los activos a lo largo de su vida útil.

379	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	29.926.42
353	Muebles Y Enseres	4.399.11
360	Dep. Acum. Muebles Y Enseres	1.018.40
354	MAQUINARIA Y EQUIPO	22.448.09
360	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	215.74
356	Equipo de Computación y software	3.483.79
360	Dep. Acum. Equipo de Comput. y Software	3.120.36

**ACTIVOS INTANGIBLES:** Se registró en esta cuenta todos los gastos de constitución de la empresa Acteva Cia. Ltda. Que se procederá amortizar durante 5 años

382	ACTIVOS INTANGIBLES	453.42
385	MARKA, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTRO	500
388	(-) Amortización Acumulada de activos intangibles	-346.58

**NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros

513	No relacionados/locales	12.737.57
-----	-------------------------	-----------

Obligaciones con Instituciones Financieras, Obligaciones provenientes exclusivamente del consumo de la Tarjeta Corporativa AMERICA EXPRESS Banco Guayaquil

515	LOCALES	989.90
-----	---------	--------

**PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS:** Perten a corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de préstamos socios pendiente de cancelar

517	Prestamos de accionistas o socios/Locales	179.50
-----	---	--------

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deban ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6496.36
533	Con la Administración Tributaria	605.48

525	Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	586.11
527	Con el IESS	850.74
528	Por beneficios a empleados	2.748.25
531		7.231.20
536	Participación de empleados por pagar	471.49
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES:</b> Se registrará todos los fondos recibidos como anticipo del Ing. Viteri Varguñas y registros de la comisión de agua para Durán		
534	Anticipo clientes	19.635.93

**NOTA 4 - CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por PARTICIPACIONES:

601	Capital suscrito o asignado	10.000.00
	Ing. María Viteri Alarcón	6.700.00
	Sr. Fernando Taza Rúa	300.00
	Dña. Ana Taza Rúa	3.000.00

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 207 de la Ley de Compañías, se reservará un 10 por ciento de los utilidades líquidas anuales que represente la entidad, está afectado lo que corresponde al ejercicio económico 2013.

652	Reserva Legal	134.33
-----	---------------	--------

**RESULTADOS ACUMULADOS:** Registra la transferencia de los utilidades del ejercicio 2012-2013 que no se han repartido entre los socios.

651	Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	3.315.70
-----	--	----------

**RESULTADO DE EJERCICIO:** Registra el resultado que se ha obtenido, ganancias provenientes del ejercicio en su caso correspondiente al año 2014.

661	Utilidad del ejercicio	2.083.73
-----	------------------------	----------

#### INGRESOS

**NOTA NO 5 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

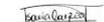
**PRESTACION DE SERVICIOS:** Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas de servicios en el curso ordinario de las actividades.

Los servicios Al 31 de diciembre del 2014 de la empresa Activesa Cia. Ltda. son:

601	VENTA DE BIENES	112.638.21
	Propiedad	59.199.97
	Licenciamiento	37.637.86
	Asesoría	26.410.14

**NOTA NO 6 - GASTOS**

700	GASTOS	109.422.88
713	Básicos, salarios y demás remuneraciones	19.861.56
714	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	3.446.28
715	Aportes a la seguridad social (Incluido Fondo de Reserva)	3.603.87
716	Impuestos, contribuciones y otros	6.000.84
718	Arrendos	3.581.32
719	Mantenimiento y reparación	1.373.10
720	Combustible y lubricantes	941.83
722	Suministros, materiales y repuestos	824.34
744	Seguro y Reseguro (prima y cesiones)	508.66
746	Deudas de gestión	195.16
747	Impuestos y contribuciones y otros	114.90
748	Gastos de viaje	1.014.71
751	Depreciación de propiedad planta y equipo	1.816.90
756	Otros amortizaciones	159.66
757	Servicios públicos	966.19
758	Pago por otros servicios	6328.71
759	Pago por otros bienes	2.035.46



CPA Sonia Carpio Cobos  
CONTADOR REG. No 134395