



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

---

### 1. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

#### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

#### 2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

##### Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la



Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

### **2.3 Moneda**

#### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **2.4 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

### **2.5 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja.

### **3.2 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.



### 3.2. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.3. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.4. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Incluir: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Se detalla a continuación el movimiento de las cuentas (ANEXO 1)

Arq. Willian A. Espinosa Guerrón  
GERENTE

Sandra I. Ludeña C.  
CONTADORA

**WILLIAN ESPINOSA Cía. Ltda.**



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2014

<b>A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
CAJA EFECTIVO	4.935,95
<b>Saldo disponible en bancos al 31 diciembre 2014</b>	
<b>B) ACTIVOS FINANCIEROS</b>	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	48.822,01
<b>Valor entregado por a anticipos a proveedores de materiales y servicios</b>	
<b>C) PROYECTOS EN EJECUCION</b>	-
EXPLOTACION MINA/OBRA BALZAR	41.005,75
<b>Dos proyectos que se están ejecutando al momento.</b>	
<b>D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>5.174,92</b>
CRED.TRIB.A FAVOR DE EMPRESA (IVA)	4.568,49
CRED.TRIB.A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	606,43
<b>Valores que se generaron en el proceso normal de actividad de la empresa en el momento de efectuarse las compras y retenciones que le fueron realizadas a la compañía</b>	
<b>E) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>77.406,30</b>
MUEBLES Y ENSERES	75,00
EQUIPOS DE COMPUTO	662,57
VEH.EQUIPOS TRANSP.Y EQUIPO CAMINERO	78.000,00
(-)DEP.ACUMULADA PROP.PLANTA Y EQUIP	(1.331,27)
<b>Constituyen la compra de bienes con el efectivo ingresado como préstamo por parte de los accionistas.</b>	
<b>F) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>3.063,35</b>
OBRA BALZAR	450,00
MADEAGUA S.A	660,00
TOCOSAL S.A	1.953,35
<b>Valores generados frente a las relaciones comerciales y con referencia a las actividades ordinarias de la empresa que se efectuaron por orden de Gerencia.</b>	
<b>G) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>(181.273,15)</b>



ESPINOSA WILLIAN	(181.273,15)
Valores de préstamos realizados por el socio de la empresa para poder cubrir necesidades operativas de la empresa y compra de activos.	
<b>H) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>(5.383,18)</b>
SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 2%	(18,95)
SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA	(436,99)
SERV.TPTE.PASAJEROS - PUBLICO Y CARGO	(116,81)
TRANS.B.MUEBLES NATURALEZA CORPORAL	(7,77)
OTRAS RETENCIONES APLICABLES 1%	(15,38)
OTRAS RETENCIONES APLICABLES 2%	(68,99)
RET. IVA 30%	(2,25)
RET.IVA 70%	(99,48)
IVA 12% VENTAS	(4.616,56)
<b>I) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADOS</b>	<b>(92,38)</b>
CAISAPANTA QUEVEDO GALO	(7,26)
LUDEÑA SANDRA	(85,12)
<b>J) CAPITAL</b>	<b>(400,00)</b>
RESULTADOS ACUMULADOS	(1.352,47)
<b>K) INGRESOS</b>	<b>(24.199,35)</b>
PRESTACION DE SERVICIOS	(24.199,35)
Ingresos provenientes del proceso normal de prestación de servicios Explotación de Arcilla Mina Coronel Espinosa	
<b>L) GASTOS</b>	<b>24.111,55</b>
HON.COM.Y DIETAS PERSONAS NATURALES	



MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.224,02
SEÑALETICA	73,70
COMBUSTIBLES	11.249,13
LUBRICANTES	3.150,18
TRANSPORTE	2,77
GASTOS DE VIAJE	2.106,99
AGUA,ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	22,78
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	349,38
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROP.O MERC	135,00
OTROS GASTOS	1.706,40
GASTOS FINANCIEROS	91,20
Cnstituyen los gastos administrativos	

**M) OTROS COSTOS DE PRODUCCION**

Gastos incurridos en el proceso ordinario de explotación de arcilla

<b>TOTAL INGRESOS :</b>	<b>(24.199,35)</b>
<b>TOTAL EGRESOS :</b>	<b>24.111,55</b>

**RESULTADO DEL EJERCICIO: 87,80**

**N) EVENTOS SUBSECUENTES**

**Hasta la fecha de la presentación de este informe no se produjeron eventos que la Junta General considera relevantes que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.**



Arq. Willian A. Espinosa Guerrón

GERENTE

Sandra I. Ludeña C.

CONTADORA

**WILLIAN ESPINOSA Cía. Ltda.**

