

# "FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA"

Fabricación de ollas y utensilios de cocina **INDALRO**

## NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2014

### NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

#### a. ANTECEDENTES

FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTA., fabrica y vende utensilios de cocina elaborados en aluminio, a distribuidores en todo el país y al consumidor final.

Se constituyó como compañía el 12 de julio de 2005, mediante la resolución número 05.Q.IJ.2768 de la Superintendencia de Compañías, con el nombre de FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTA, se rige por las disposiciones contenidas en el Estatuto de la Compañía.

#### b. DOMICILIO

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas, en uno o varios lugares dentro o fuera del país.

#### c. DURACIÓN

La Compañía durará cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura, sin embargo, este plazo podrá prorrogarse o disminuirse anticipadamente, por resolución de la Junta General de Socios.

#### d. OBJETO SOCIAL

El objeto social es: a) realizar fundición en aluminio, cobre, bronce, hierro gris, aceros partes y piezas en general.

b) Fabricación, promoción y ventas de ollas en aluminio fundido y otros. c) Negocio, compra, venta de suministros, fabricación e instalación de distintos tipos de estructuras metálicas, entre otras.

#### e. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de **CUATROCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**; dividido en cuatrocientas, participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América.

### NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.D.DSC.0 del 20 de noviembre 2008 estableció el siguiente cronograma para la adopción de NIIF en Ecuador por parte de las compañías que están bajo su control. Años 2008 y 2009 introducciones de las NIIF's.

Año 2010.- Compañías reguladas por la Ley de Mercado de Valores Auditoras Externas.

Año 2011.- Compañías cuyos activos superen US\$4 millones a 31-Dic-07, entidades de economía mixta, sector público, sucursales de compañías extranjeras.

Año 2012.- Las demás compañías.

#### a) Preparación de los estados financieros y base de elaboración:

Este estado financiero al 31 de diciembre de 2014, se ha elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Esta cuenta incluye el efectivo disponible sin restricciones, mantenidos en la cuenta corriente, proveniente de depósitos de recaudaciones del giro del negocio.

FUNDICIONES ROSALES YELA 2014 CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN BANCARIA: 1.01.01.02.001 - Banco Pichincha

ORD.	FECHA	TD	NUMERO	BENEFICIARIO	DETALLE	MONTO	SALDO
						SALDO SEGUN LIBROS:	24,976.33
TRANSACCIONES PENDIENTES:							
1	24/07/2014	RF	D07016		FUNDINOR F.4744 MECANIZADO DE	560.00	
2	31/07/2014	CA	RCL42		DF2774600 25/07/14 COLCAY JAIM	67.61	
3	31/07/2014	CA	RCL42		DF1517839 22/07/14 MARTINEZ GE	12.86	
4	31/07/2014	CA	RCL42		DF4463537 29/07/14 MARTINEZ GE	125.20	
5	31/10/2014	CH	000000000001325	DHL EXPRESS	DHL EXPRESS PAGO FC.195119 SER	-267.51	
6	16/12/2014	CH	000000000001328	DHL EXPRESS	DHL EXPRESS PAGO DE FC.197022	-153.63	
						TOTAL:	-344.53
						SALDO SEGUN BANCOS:	24,631.80

# “FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA”

## Fabricación de ollas y utensilios de cocina INDALRO

Sección 7 (7.2 NIFF PARA PYMES) Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

### NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al final del periodo sobre el que se informa, se deben revisar los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El balance presenta un valor por US\$ 10.218,89 después de haber realizado la revisión conforme a NIF Pymes se debe determinar la adecuada valoración o determinación de provisiones, en función de una política de antigüedad de saldos.

- Según NEC, la contabilización de la provisión de cuentas incobrables en balance es por \$101.42 valor que se aprovisionó de acuerdo a lo establece la política contable y la norma tributaria, del 1% anual del saldo de cuentas por cobrar.
- No obstante de acuerdo a las nuevas políticas y después de haber analizado individualmente todos los créditos, de acuerdo a lo que se ha estipulado en las políticas aprobadas por la Junta general de socios que es de:
  - Créditos de 1 a 90 días el 1%,
  - Créditos de 91 a 180 días el 10%,
  - Créditos de 181 a 360 días el 40% y
  - las que excedan los 360 días el 100%.

### ANALISIS DE ANTIGÜEDAD DE CUENTAS POR COBRAR

RUBRO DEL BALANCE: Cuentas por Cobrar  
FECHA CORTE: 31-DIC. 2014  
SECCIONES A SER APLICADAS: 2-3-4-11  
ASPECTOS DE MEDICIÓN: Valor Razonable (Valor recuperable)

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO LB
0102826708001	QUINTUYEA AVILA PATRICIO	152.79	0.00	152.79
0104425095001	CULCAY CANTOS DAVID	2,940.96	-1,902.41	1,038.55
0105848915001	SUQUILANDA VERA ISAURO	106.13	0.00	106.13
0401012877	CERON MARTHA	1,502.69	-858.95	643.74
0401078126	CERON CERON BLANCA MARIBEL	423.99	-264.50	159.49
0401148929	CHAMORRO ROSA	37.50	0.00	37.50
0500856380001	BAQUERO NARANJO JURN MANUEL	222.53	0.00	222.53
0603488057	PACA AGUILESACA MANUEL	109.24	-42.00	67.24
0703201994001	YUNGAN FRUSTO (COMERCIAL YUNGAN)	497.43	0.00	497.43
0992532041001	INDUOLLAS S.A.	5,786.00	-4,800.40	985.60
1201522545001	CARDENAS EFRAIN "CENTRO COMERCIAL L	283.94	0.00	283.94
1703723021001	GAVILANES SIXTO	138.89	0.00	138.89
1707563282001	ENCALADA RAMOS MARIA EUGENIA	140.86	-128.36	12.50
1710064914001	PANTOJA MORALES FELIPE	398.48	-262.42	136.06
1710139757	VEINTIMILLA GUAOLUISA MIRIAN DE LO	32.35	0.00	32.35
1711241768	MOLINA ESPINEL JURN CARLOS	45.82	0.00	45.82
1711614543001	ROSALES YELA ROLANDO	5,464.14	-3,041.42	2,422.72
1711789006	CARRERA NARCISA DOLORES	12.50	0.00	12.50
1713801163001	YEPEZ CASTILLO ALICIA ALEXANDRA	65.23	-35.23	30.00
1718217175	TISALEMA YAGUARPAZ GUADALUPE VERONIC	25.52	0.00	25.52
1719199984	OLMEDO ANDRES PATRICIO	13,168.80	-11,717.00	1,451.80
1792255619001	DIS-AMERICA S.C.P.	14.24	0.00	14.24
2100253305001	YANEZ ANA MARIA (K DE PICA)	203.15	0.00	203.15
CL0091	GUARANDA JOSE MANUEL	311.72	0.00	311.72
CL0099	LOOR VICTOR	77.49	0.00	77.49
CL0107	NARVAEZ ROSA	573.47	0.00	573.47
CL0108	ORTIZ GABRIEL	25.00	0.00	25.00
CL0172	PORTILLA URBANO NELSON ROBERTO	122.24	0.00	122.24
CL0347	PAZMIYO NANCY	97.00	0.00	97.00
CL786	PAZMIYO GERMANIA	76.39	0.00	76.39
MUESTRAS	MUESTRAS	215.09	0.00	215.09
TOTALES:		33,271.58	-23,052.69	10,218.89

# "FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA"

## Fabricación de ollas y utensilios de cocina **INDALRO**

Luego de haber analizado la antigüedad de cada una de las cuentas por cobrar se determinó que se debe realizar provisión de incobrabilidad, basado en las políticas contables vigentes.

### NOTA 5. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

1. **ANÁLISIS CUENTA: Inventarios.** El balance presenta el siguiente valor de mercaderías en stock al cierre del ejercicio en bodegas:

1.01.03.	INVENTARIOS (ACTIVO REALIZABLE)	41,461.67
		-----
1.01.03.05.	INV.PRODUCTO TERMINADO	6,899.04
		-----
1.01.03.05.001	Inv.Producidos Terminados	2,593.78
1.01.03.05.002	Inv. Prod.Terminado(GPS-CAMARAS)	3,564.68
1.01.03.05.003	Inv. Prod. Terminado (Ollas)	740.58
1.01.03.06.	SUMINISTROS Y MATERIALES	34,562.63
		-----
1.01.03.06.001	Suministros importados	34,562.63

Bajo NIIF Pymes se deberá probar la valoración entre el costo y valor neto de realización el menor; así mismo, es necesario determinar el monto de inventario de mercaderías caducadas, obsoletas o dañadas y determinar los ajustes correspondientes.

De conformidad con lo establecido en la sección 13, los inventarios o existencias deberán ser valorados al precio de costo o al valor neto de realización (el más bajo), luego del análisis se ha determinado que no se debe realizar ningún ajuste de acuerdo al anexo.

### VALORACION DE INVENTARIOS

**RUBRO DEL BALANCE:**

Inventarios

**FECHA DE CORTE:**

31-DIC. 2014

**SECCIONES A SER APLICADAS:**

2-3-4-13

**ASPECTOS DE MEDICIÓN:**

Al valor neto realizable (el más bajo)

**INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO:**

FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA.

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ORD.	PRODUCTO	NOMBRE	FISICO	SALDO NEC		CALCULO DEL VNR						
				A	COSTO TOTAL	B	C	D	E	F	G	H
				COSTO P.TERMINADO		PRECIO DE VENTA	% COSTO ESTIMADO DE TERMINACION	COSTO ESTIMADO VTA.	0% PROMEDIO DSCTO.	VNR	EL MENOR	TOTAL
						A * 0,021	(A+ C) * 0,21	B * 0,0	B-C-D-E	A > C F		
1	101.001	REMACHE 1/8 KL	100	3,66	366,00	11,00	0,14	1,49	0,00	9,37	3,66	366,00
2	102.001	REMACHE 5/32 KL	220,68	3,66	807,69	11,00	0,14	1,49	0,00	9,37	3,66	807,69
3	103.002	REMACHE 1/4 KL	195	3,66	713,70	11,00	0,14	1,49	0,00	9,37	3,66	713,70
4	104.001	REMACHE 3/16	193	3,66	706,38	11,00	0,14	1,49	0,00	9,37	3,66	706,38
<b>TOTAL</b>					<b>2.593,77</b>							<b>2.593,77</b>
SALDO NEC					<b>2.593,77</b>	2.593,78	0,01					
SALDO NIIF					<b>2.593,77</b>			0,00				
SALDO A JUSTAR					<b>0,00</b>							

#### COSTO ESTIMADO PARA REALIZAR LA VENTA

GASTOS DE ADMINISTRACION.			
	=	23.152,26	39%
VENTAS NETAS		59.274,96	
ESTIMADO DE VENTAS NETAS	=	2.315,23	4%
		59.274,96	

# "FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA"

Fabricación de ollas y utensilios de cocina **INDALRO**

**FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA.**  
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ORD.	PRODUCTO	NOMBRE	FISICO	SALDO NEC	
				A	
				COSTO P. TERMINADO	COSTO TOTAL
1	1 01001	GPS TRACKER-TK 103a	50	36,42	1.820,79
2	1 01002	GPS TRACKER-TK 106a	18	56,78	1.022,11
3	1 01003	GPS TRACKER-TK 107a	1	114,80	114,80
4	1 02001	CAMERA	18	27,16	488,83
					3.446,53

CALCULO DEL VNR						
B	C	D	E	F	G	H
PRECIO DE VENTA	% COSTO ESTIMADO DE TERMINACION	COSTO ESTIMADO VTA.	0% PROMEDIO DSCTO.	VNR	EL MENOR	TOTAL
	A * 0,021	(A+C)*0,21	B * 0,0	B-C-D-E	A > F	
91,04	1,42	14,78	0,00	74,84	36,42	1.820,79
141,96	2,22	23,05	0,00	116,70	56,78	1.022,11
287,00	4,48	46,59	0,00	235,92	114,80	114,80
67,89	1,06	11,02	0,00	55,81	27,16	488,83
						3.446,53

SALDO NEC	3.446,53
SALDO NIIF	3.446,53
SALDO A JUSTAR	0,00

**COSTO ESTIMADO PARA REALIZAR LA VENTA**

GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS	=	23.152,26	39%
<u>VENTAS NETAS</u>		<u>59.274,96</u>	

ESTIMADO DE COSTOS PARA TERMINANDO	=	2.315,23	4%
<u>VENTAS NETAS</u>		<u>59.274,96</u>	

**FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA.**  
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ORD.	PRODUCTO	NOMBRE	FISICO	SALDO NEC	
				A	
				COSTO P. TERMINADO	COSTO TOTAL
1	10 10 01	OLLAS AMI NADA T /V# 20 A INDUCCION	19	7,45	141,475
2	10 20 01	OLLAS AMI NADA T /V# 22 A INDUCCION	24	8,18	196,32
3	10 30 02	OLLAS AMI NADA T /V# 24 A INDUCCION	21	9,03	189,63
4	10 40 01	OLLAS AMI NADA T /V# 26 A INDUCCION	21	10,15	213,15
		<b>TOTAL</b>			<b>740,58</b>

CALCULO DEL VNR						
B	C	D	E	F	G	H
PRECIO DE VENTA	% COSTO ESTIMADO DE TERMINACION	COSTO ESTIMADO VTA.	0% PROMEDIO DSCTO.	VNR	EL MENOR	TOTAL
	A * 0,021	(A+C)*0,21	B * 0,0	B-C-D-E	A > F	
11,55	0,29	3,02	0,12	8,12	7,45	141,48
12,75	0,32	3,32	0,13	8,98	8,18	196,33
14,31	0,33	3,66	0,14	10,13	9,03	189,63
15,96	0,40	4,12	0,16	11,28	10,15	213,15
						740,58

SALDO NEC	740,58
SALDO NIIF	740,58
SALDO A JUSTAR	0,00

**COSTO ESTIMADO PARA REALIZAR LA VENTA**

GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS	=	23.152,26	39%
<u>VENTAS NETAS</u>		<u>59.274,96</u>	

ESTIMADO DE COSTOS PARA TERMINANDO	=	2.315,23	4%
<u>VENTAS NETAS</u>		<u>59.274,96</u>	

# “FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA”

Fabricación de ollas y utensilios de cocina **INDALRO**

## FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA.

### INVENTARIO DE SUMINISTROS IMPORTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ORD.	NOMBRE	CANT.	COSTO	NEC		NIFF			
				TOTAL		PRECIO DE MERCADO	EL MENOR	TOTAL	AJUSTAR
UTE002	UTENSILLOS DE COCINA SET 7 PZAS (re	1.047	5,07	5.308,29		12,50	5,07	5.308,29	-
UTE003	UTENSILLOS DE COCINA SET 7 PZAS (re	1.060	5,36	5.681,60		12,50	5,36	5.681,60	-
UTE004	UTENSILLOS DE COCINA SET 7 PZAS (re	1.047	5,37	5.621,40		12,50	5,37	5.621,40	-
7,86E+12	TAPA DE VIDRIO #26	285	1,43	407,55		4,15	1,43	407,55	
7,86E+12	TAPA DE VIDRIO #24	219	1,33	291,27		3,95	1,33	291,27	
7,86E+12	TAPA DE VIDRIO #22	244	1,25	305,00		3,65	1,25	305,00	
7,86E+12	TAPA DE VIDRIO #20	237	0,90	213,30		3,25	0,90	213,30	
TAP0030	TAPA DE VIDRIO #30	3000	1,05	3.149,97		4,35	1,05	3.149,97	
BOT001	BOTON PEQUE-O	45856	0,09	4.127,04		0,25	0,09	4.127,04	
BOT002	BOTO N GRANDE	28500	0,14	3.990,00		0,25	0,14	3.990,00	
DIS001	DISCO INDUCCION #1 20	2500	0,15	375,00		3,00	0,15	375,00	
DIS002	DISCO INDUCCION #1 40	2500	0,20	500,00		3,00	0,20	500,00	
DIS003	DISCO INDUCCION #1 48	2500	0,24	600,00		3,00	0,24	600,00	
DIS004	DISCO INDUCCION #1 80	1305	0,22	287,10		3,00	0,22	287,10	
DIS180	DISCO INDUCCION #1 80	1079	0,29	312,91		3,00	0,29	312,91	
MAN003	MANGO BAQUELITA GRANDE	2812	0,44	1.237,28		2,50	0,44	1.237,28	
MANG001	MANGO ALUMINIO Y BAQUELITA	2900	0,47	1.363,00		2,90	0,47	1.363,00	
MANG002	MANGO BAQUELITA PEQUE-O	2084	0,38	791,92		2,25	0,38	791,92	
	<b>TOTAL</b>			<b>34.562,63</b>				<b>34.562,63</b>	<b>-</b>

SALDO NEC	34.562,63
SALDO NIFF	34.562,63
SALDO AJUSTAR	-

#### NOTA 6. ANTICIPA A PROVEEDORES

En la cuenta de anticipo proveedores tenemos anticipo realizado a proveedores nacionales y del exterior. El anticipo al exterior es realizado como anticipo a importaciones planeadas para el año siguiente por un total de \$34.562,63, y dentro de la cuenta proveedores nacionales, anticipo un proveedor de servicio.

1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES 12,967.40

1.01.04.03.001 Anticipos a Proveedores 1,000.00

1.01.04.03.002 Anticipo Proveedores Exterior 11,967.40

#### NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO DE IVA E IMPUESTO A LA RENTA

El Balance General presenta crédito tributario de IVA y el total de retenciones que nos han efectuado de impuesto a la renta.

1.01.05.02. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM 4,932.96

1.01.05.02.003 2% Servicios Predomina la Mano de O 60.60

1.01.05.02.007 1% Transferencia de Bienes Muebles 1,103.29

1.01.05.02.025 Credito tributario IVA 3,769.07

#### NOTA 8. ACTIVOS NO CORRIENTES

De acuerdo a lo que establece la sección 17 NIIF para las PYMES 2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, los activos que posee la entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se reconocerá, cuando sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros, ejerza control, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

# “FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA”

## Fabricación de ollas y utensilios de cocina **INDALRO**

	Saldo Final
<b>PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO</b>	<b>2013</b>
MYE	980,00
MAQUINARIA	37.089,24
OTROS ACTIVOS	5.165,22
<b>TOTAL</b>	<b>43.234,46</b>

### MAQUINARIA.

Esta cuenta registra en este período la venta de maquinaria, se registro la utilidad en la venta de maquinaria y se cerró la depreciación de está.

En este período se adquirió una prensa hidráulica por un valor \$5.000,00 y adicionalmente se compró un tanque de bomba y un mando de presión mismos que fueron adaptados a la prensa hidráulica por \$6.800, la instalación de esta máquina requirió se adquiriera un transformador el mismo que tiene un costo de 4.800,00.

1.02.01.06.001 - Maquinaria y Equipo

SALDO ANTERIOR => 0.00

MES: 1

D01001 01/01/2014 I1 D01001 D0100001 SEGUN ESTADO DE SITUACION INICIAL 20,910.76 20,910.76

MES: 2

D02001 28/02/2014 FC D0201 D0200001 INTEGRACION FACTURACION -9,910.76 11,000.00

MES: 3

CE1301 24/03/2014 CE CE001301 CE001301 RECLAMENTAL PAGO FC.3702 COMPRA DE  
UNA MAQUINA -UEN: 5,000.00 16,000.00

MES: 9

D09001 03/09/2014 AD D09001 D0900001 TENSAOELECTRIC CIA. LTDA PAGO FC.539  
COMPRA DE UN TRANS-UEN: 4,800.00 20,800.00

MES: 10

CE1323 09/10/2014 CE CE001323 CE001323 DAVID SUIKOSKY PAGO FC.57 TANQUE BOMB  
A Y MANDO DE PRESN-UEN: 6,800.00 27,600.00

-----  
37,510.76 -9,910.76

1.02.02.01.003 - Maquinari y Equipo NIIF

SALDO ANTERIOR => 0.00

MES: 1

D01001 01/01/2014 I1 D01001 D0100001 SEGUN ESTADO DE SITUACION INICIAL 9,489.24 9,489.24

-----  
9,489.24 0.00

### NOTA 9. DEPRECIACION ACUMULADA.

De acuerdo a la implementación de NIIF, contabilizados con fecha 01-01-2012, se registro una variación en la depreciación acumulada. Al 31 de diciembre de 2013 también se registra variación en depreciación acumulada por lo que se realiza el siguiente asiento.

	NEC	NIIF	DIFERENCIA
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2014</b>	<b>2014</b>	
MYE	45,50	67,85	22,35

**Cdla. Argentina E1 C S49-187 Teléfono: 300-6587**  
email: fundiciones\_rosales@hotmail.com

# "FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA"

Fabricación de ollas y utensilios de cocina **INDALRO**

MAQUINARIA	1.624,50	2.478,53	854,03
OTROS ACTIVOS	357,59	464,87	107,28
<b>TOTAL</b>	<b>2.027,59</b>	<b>5.025,25</b>	<b>983,66</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
31/12/2014		--		
	3.05.02.01.001	Superávit por revaluación de P.P.E.	983,66	
	1.02.01.12.002	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres		22,35
	1.02.01.12.003	Depreciación Acumulada de Máquinaria		854,03
	1.02.01.12.004	Depreciación Acumulada de Otros Activos V/R Depreciación según NIFF, propiedad, planta y equipo		107,28

## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

La empresa cerró el período con los siguientes valores por pagar a proveedores.

CUENTAS POR PAGAR - SALDOS POR CUENTA: 01/01/2000 - 31/12/2014

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO DE	SALDO CR
1711147577001	ROMERO RUIZ JOSE ROLANDO	351.28	-761.60		-410.32
1790546667001	DHL EXPRESS	306.29	-506.50		-200.21
1791179382001	CORRUGADORA NACIONAL CRANSA S.A	28.11	-3,148.63		-3,120.52
1792171628001	TENSAOELECTRIC CIA. LTDA.	3,424.00	-5,376.00		-1,952.00
TOTALES:		4,109.68	-9,792.73	0.00	-5,683.05

## NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran valores pendientes con la Administración tributaria, IESS, Trabajadores, todos dentro de los plazos establecidos, por un total de \$842.81.

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLI				-842.81
-----					
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA				-487.56
-----					
2.01.07.01.027	Liquidacion IVA por pagar			-60.00	
2.01.07.01.099	LIQ.IMPUESTOS POR PAGAR			-427.56	
2.01.07.03.	CON EL IESS				-146.88
-----					
2.01.07.03.001	Aportes por Pagar			-146.88	
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				-208.37
-----					
2.01.07.04.001	Provision Decimo Tercero			-54.86	
2.01.07.04.002	Provision Decimo Cuarto			-153.51	

## NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

La empresa mantiene cuentas por pagar a su socio mayoritario en el pasivo corriente por un total de \$38948.51 y en pasivo no corriente de por \$80.000,00 al 31-12-2014. Estos valores se han invertido en la compra nacional e

# “FUNDICIONES ROSALES YELA CIA. LTDA”

## Fabricación de ollas y utensilios de cocina **INDALRO**

---

importación de bienes y suministros, que se ven reflejados en nuestro inventario, y para el pago de los diferentes gastos operativos.

### **NOTA 13. PATRIMONIO**

Al cierre del año hemos terminado con un patrimonio de \$2.581.03

**a) CAPITAL SU SCRITO O A SIGNADO**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por cuatrocientas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América.

**b) RESULTADO SACUMULADOS**

Se muestran los resultados acumulados de la empresa, se absorbió las pérdidas acumuladas, con las utilidades no distribuidas de períodos anteriores, más los resultados obtenidos en los siguientes períodos.

### **NOTA 1. INGRESOS**

El Estado de resultados muestra ingresos por ventas de bienes producidos por la empresa por \$59.732,43. Luego de haber revisado la cuenta de mayor de ventas y de acuerdo a lo que establece la Sección 23 de Niff para Pymes, la empresa ha registrado los ingresos con base al método de devengado, es decir las ventas de producto terminado se han registrado contra resultados en el momento de la entrega la mercadería al cliente.

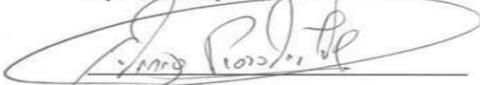
### **NOTA 13. COSTOS Y GASTOS**

El Estado de resultados muestra costos por \$ 40.088,72 y gastos por 17.255.95 incurridos en el año respecto de la fabricación y comercialización de productos que elabora y comercializa la empresa. Luego de haber revisado las cuentas de mayor de cada una de las cuentas de costos y gasto y de acuerdo a lo que establece la Sección 23 de Niff para Pymes, la empresa ha registrado los costos y gastos con base al método de devengado.

### **NOTA 14 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

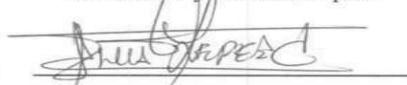
El resultado del ejercicio muestra una utilidad operacional de \$4.534,31.

Aprobado por:



SR. Aifrio Rosales Yela  
**GERENTE**

Elaborado y Revisado por:



Lcda. Alicia Yépez Castillo  
**CONTADORA**