

POXICOAT S.A.

NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

POXICOAT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Conformado por recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso:

DETALLE	US\$ VALOR
Caja Chica	2,000.00
Banco del Pacífico	14,302.42
TOTAL	<u>16,302.42</u>

2. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados

Lo constituyen valores pendientes de cobro por actividades ordinarias de la empresa, así como otros a terceros no relacionados, su composición es como sigue:

DETALLE	US\$ VALOR
Clientes Nacionales	351,064.26
(-) Prov Cuentas Incobrables	(6,930.90)
Otras Cuentas por Cobrar	5,928.53
TOTAL	<u>350,061.89</u>

Al 31 de diciembre del 2014, la provisión para cuentas incobrables asciende a \$ 6.930,90; como antecede en el cuadro.

3. Inventarios:

Dentro de los cuales al 31 de diciembre del 2014, se tiene lo siguiente:

POXICOAT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

DETALLE	US\$ VALOR
Inv. De Materia Prima	2,869.83
Inv. De Productos Terminados	1,590.00
TOTAL	4,459.83

4. Activos por Impuestos Corrientes

Conformado por créditos tributarios de:

DETALLE	US\$ VALOR
I.V.A (Crédito Fiscal)	65,345.12
Retenciones en la Fuente	13,137.85
TOTAL	78,482.97

5. Propiedades, planta y equipo

Conformado por:

	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	NETO
Equipo	30,730.03	4744.14	25,985.89
Imputación	9,432.07	6637.58	2,794.49
	60,714.28	25197.24	35,517.04
	100,876.38	36,578.96	64,297.42

POXICOAT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

6. Activos por Impuestos Diferidos

Con los ajustes por conversión, para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, dio como resultado con saldo deudor en activos diferidos \$ 3158,45.

7. Proveedores

Básicamente los constituyen las deudas por adquisiciones necesarias para desarrollo de las actividades propias al giro del negocio, deuda que al 31 de diciembre del 2014 asciende a \$ 208.782,63.

8. Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponde a las obligaciones con las instituciones gubernamentales, empleados, otros, etc.:

DETALLE	US\$ VALOR
Con la Administración Tributaria (*)	17,706.74
Con el IESS	4,298.88
Con los empleados (*)	15,215.48
TOTAL	<u>37,221.10</u>

(*) Dentro de cuentas por pagar a la administración tributaria, consta el impuesto a pagar año 2014 de \$17.706,74 que se lo liquida en el mes de abril del año 2015, de igual manera se incluye dentro de cuenta por pagar a empleados, la participación al empleado de \$ 12.021,31.

9. Otros Pasivos No Corrientes

Se compone de las provisiones para los empleados:

POXICOAT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

DETALLE	US\$ VALOR
Jubilación Patronal	44,694.19
Desahucio	1,550.44
TOTAL	<u>46,244.63</u>

10. Capital Social

Corresponde a \$ 45.000,00 de los Estados Unidos, dividido en 45.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

11. Reservas

Legal.- La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Facultativa.- Corresponde a las apropiaciones de las utilidades efectuadas de acuerdo a decisiones tomadas por los accionistas de la compañía en las Juntas respectivas.

DETALLE	US\$ VALOR
Legal	12,636.06
	-
TOTAL	<u>12,636.06</u>

12. Resultados Acumulados y Resultados del Período:

Al 31 de diciembre del 2014 se tuvo \$ (22.370,74) como resultado acumulados provenientes de la adopción de las NIIF's.

Como resultado del ejercicio fiscal 2014 , después de 15% participación trabajadores e impuesto a la renta, la empresa tuvo una ganancia de \$ 50.414,01.

13. Costo de Ventas

POXICOAT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

El costo de ventas se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Materiales Utilizados	127,410.00
(+) Inv. Inicial de Materia Prima	16,348.86
(+) Compras Netas	239,600.35
(-) Inv. Final de Materia Prima	<u>(2,869.83)</u>
Mano de Obra Directa	119,470.65
Otros Costos Indirectos de Producción	<u>249,226.52</u>
TOTAL	<u>496,107.17</u>

14. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

DETALLE	US\$ VALOR
Utilidad del Ejercicio	80,142.06
(-) Participación Trabajadores	12,021.31
(+) Gastos No Deducibles Locales	<u>12,364.42</u>
Utilidad Gravable	80,485.17
Utilidad a Reinvertir	<u>-</u>
Saldo de la Utilidad Gravable	80,485.17
Total Impuesto Causado	17,706.74
(-) Retenciones que le efectuaron en el período	<u>13,137.85</u>
Impuesto a Pagar	<u>4,568.89</u>

Jessica Freire F.
Contador
REG 28577