

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA ECOHARMONY S.A. AÑO 2014

## NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía ECOHARMONY S. A. con RUC No. 1792154898001 con domicilio principal en la ciudad Quito, Parroquia de Pifo en vía Interoceánica S/N vía al Quinche, con número de Expediente 160951 presenta sus notas a los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de Diciembre del 2014.

## NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía ECOHARMONY S. A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador, y sus modificatorios.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 90 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Inventarios** Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario (periódico, permanente) y su método de valoración (promedio)

**Equipo y Maquinaria** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método (línea recta).

Ya que la empresa no cuenta con Terreno Propio Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Diferidos** Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran utilidades diferidas por un valor de 96,537.02 los mismos que se cruza con cuentas por pagar a largo plazo amortizado a un (1) año.

La tarifa de impuesto vigente del 34% por el año gravable 2007 y 33% del 2008 en adelante.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de NEC ingresando a sus cuentas respectivas.

### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a \$ 1,449.98y está conformado por:

Cajas Menores

### **Nota No. 4 Deudores**

Asciende a \$ 167,199.28 y está conformado por:

Clientes

### **NOTA No. 5 Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2014 presenta inventarios en cero ya que el producto que se fabrica y se comercializa es de rápida rotación por ser material biológico.

### **NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipos**

Asciende a \$ 110,663.81 y está conformado:

Instalaciones en curso

Maquinaria y Equipos en montaje

Maquinaria y Equipos

Equipos de Oficina

Equipos de Computación y Comunicación

### **NOTA No. 7 Obligaciones Corto Plazo**

Asciende a \$ 45780.17 y está conformado por:

Nacionales

Del exterior

### **NOTA No. 8 Cuentas por Pagar Largo Plazo**

Asciende a \$ 320,000.00 y está conformado por:

Prestamos de Terceros

Cuentas x Pagar préstamo del Exterior

## **NOTA No. 9 Patrimonio**

En el patrimonio se procede a ser una corrección al movimiento de cuenta Aporte futuras Capitalizaciones ya que su verdadero origen es de préstamo de accionistas el mismo que fue cancelado en diciembre del 2014, teniendo una disminución en el patrimonio de \$250,000.00

Por el movimiento del negocio se genera una utilidad de \$44,642.10

Se realiza la respectiva amortización de la pérdida de años anteriores.

## **NOTA No. 10 Ingresos Operacionales**

Ingresos por ventas es de \$706,635.61 manteniendo una diferencia de 0.77% en relación al año 2013.

## **NOTA No. 11 Costos y Gastos Operacionales**

El costo de Venta asciende \$391,285.23 equivalente al 55.61% en relación a las ventas, compuesto por el consumo de materia prima más mano de obra y costos indirectos de fabricación, los mismos que fueron de acuerdo al crecimiento de la empresa

Los gastos operacionales ascienden a 268,309.91 38.13% en relación a las ventas.

Distribuidos de la siguiente manera:

Gastos Administrativos 26.92% en relación a las ventas

Gastos de Venta 8.34% en relación a las Ventas

Gastos Financieros 2.87% en relación a las ventas.

Atentamente,



Juan Montalvo L.  
CONTADOR GENERAL