
COMPANY PCA MANTENIMIENTO INDUSTRIAL S.A.
NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014

NOTA 1. Entidad:

COMPANY PCA MANTENIMIENTO INDUSTRIAL S.A., es una sociedad anónima, constituida con las leyes ecuatorianas, controlada por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables:

La empresa utiliza en la elaboración de sus Estados Financieros prácticas contables de general aceptación en el Ecuador, determinadas, ellas por la legislación comercial y las demás normas prescritas que reglamentan la contabilidad mercantil, además de otras normas complementarias, alguna de las cuales se resumen a continuación:

a) Disponible

La compañía presenta un disponible de **\$ 8.594,01**.

b) Activo Fijo Neto

Este rubro se contabiliza al costo histórico, y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados en la medida que se van causando.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 3. Efectivo, Caja, Bancos

La Compañía presenta un disponible al final del año 2014 de **\$ 8.594,01**, representado de la siguiente manera:

Caja Chica	\$	250,84
Bancos	\$	5.3437,17
Inversiones	\$	3.000,00
Total	\$	8.594,01

NOTA 4. Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar tienen una duración máxima en promedio de cuarenta y cinco días, las cuales suman **\$ 127.977,09**; distribuidas así:

Cliente SCHUMBERGER DEL ECUADOR	\$	127.708,81
Cliente WEATHERFORD	\$	806,40
(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$	538,12
Total	\$	127.977,09

NOTA 5. Otras Cuentas por Cobrar

Las Otras Cuentas por Cobrar tienen la siguiente clasificación:

Por cobrar a Trabajadores	\$	1.430,00
Anticipo a Proveedores	\$	35.361,90
Crédito Tributario IVA	\$	6.881.31
Crédito Tributario Renta	\$	24.471.53
Total	\$	68.144,74

NOTA 5. Propiedad, Planta y Equipo

Tenemos como activos depreciables y no depreciables los siguientes rubros:

Terrenos	\$	14.418,49
Muebles y Enseres	\$	2.188,80
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	\$	124.382,75
Equipo de Computación y Software	\$	15.950,41
Vehículos	\$	1.651,79
(-) Depreciación Acumulada	\$	31.160,82
Total	\$	127.431,42

NOTA 6. Pasivo Corriente

El Pasivo a corto plazo está conformado de la siguiente manera:

Proveedores	\$	33.254,65
Cuentas por Pagar Accionistas	\$	75.000,00
Participación trabajadores	\$	11.561,33
Impuestos por Pagar	\$	29.986,69
Sueldos por Pagar	\$	41.636,31
Total	\$	191.438,98

NOTA 7. Pasivo No Corriente

Las obligaciones a largo plazo que tiene la Compañía suman un total de \$ 71.623,00; y pertenece a Préstamos Bancarios.

Banco Internacional	\$	71.623,00
---------------------	----	-----------

NOTA 7. Patrimonio

El Patrimonio de Company PCA Mantenimiento Industrial SA, está conformado de la siguiente forma:

Capital Suscrito	\$ 1.000,00
Reserva Legal	\$ 1.592,60
Otras Reservas	\$ 978,50
Utilidad del Ejercicio	\$ 65.514,18
Total Patrimonio	\$ 69.085,28

El valor que consta en aporte para futuras capitalizaciones registrado en el año 2012, se ha procedido con la aprobación de la junta general de accionistas, a suspender la decisión de capitalizar, y que en los próximos años se analizara esta opción.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

NOTA 7. Ingresos

Durante el año 2014 se ha logrado alcanzar en ingresos el valor de \$ 1'307.959,62; desglosado de la siguiente manera:

Ventas	\$ 1'229.249,48
Otros ingresos	\$ 78.710,14
Total	\$ 1'307.959,62

Dentro de Otros Ingresos consta el valor de la utilidad correspondiente al año 2013 (\$ **70.539,70**), esta decisión consta en reunión extraordinaria de accionistas.

Y realizando una comparación con el año 2013 tenemos que:

RUBRO	AÑO 2013	AÑO 2014	DIFERENCIA	VARIACIÓN %
VENTAS	1145012,56	1307959,62	162.947,06	14,23%



NOTA 8. Gastos

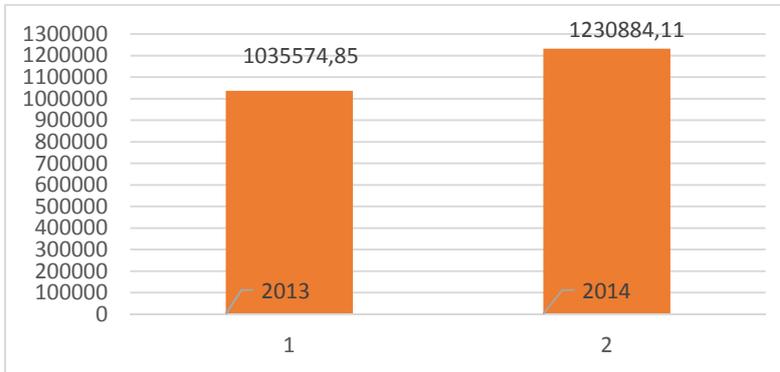
Los gastos durante el año 2014 se ha desembolsado el valor de \$ 1'230.884,11, clasificados de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	498.505,81
BENEFICIOS SOCIALES	69.105,43
APORTE IESS	74.111,76
HONORARIOS PROFESIONALES	8.491,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22.562,14
COMBUSTIBLE	6.757,19
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	696,26
SUMINISTROS Y MATERIALES	298.895,13
TRANSPORTE	78.995,70
PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	564,24
ARRENDAMIENTO	7.520,50
INTERESES BANCARIOS	7.607,16
SEGUROS Y REHASEGUROS	8.587,26
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8.185,77
GASTOS DE VIAJE	3.506,03
GASTOS DE GESTION	600,00
DEPRECIACIÓN	12.928,83
SERVICIOS PÚBLICOS	9.147,72
OTROS SERVICIOS	114116,18
TOTAL GASTOS	1.230.884,11

A continuación se puede apreciar un cuadro comparativo de los gastos en relación al año anterior:

RUBRO	AÑO 2013	AÑO 2013	DIFERENCIA	VARIACIÓN %
--------------	-----------------	-----------------	-------------------	--------------------

GASTOS	1035574,85	1035574,85	296322,13	28,61%
--------	------------	------------	-----------	--------



NOTA 8. Utilidad del Ejercicio

CUENTA	2014	2013	DIFERENCIA	%
INGRESOS	1,307,959.62	1,145,012.56	162,947.06	14%
GASTOS	1,230,884.11	1,035,574.85	195,309.26	19%
UTILIDAD	77,075.51	109,437.71	(32,362.20)	-30%

En el cuadro se puede visibilizar la utilidad del año 2014 que asciende a un valor de \$ 77.075,51 que en referencia al año 2013 tenemos una disminución en rentabilidad de un 30%.

Disminuyendo el valor de la participación de utilidades tenemos una utilidad neta de \$ 51.101,06; evidenciando un crecimiento de los ingresos para el año 2014 en un 14%, este indicador nos permite analizar el crecimiento de la compañía para la toma de decisiones en el año 2015.

Francisco de Orellana, 31 de Diciembre del 2014

Realizado por

Dra. Verónica Castro Flores

CONTADORA GENERAL