

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importantes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

BANCOS		-120.058.51	

Total:	US\$		-120.058,51

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR UD\$ 13.452,09
 A30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 3.- INVENTARIOS

En proceso de comercialización con vistas a esa venta; Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

INVENTARIO DE HERRERAMIENTAS		65,054.58	
IMPORTACION EN TRANSITO 1		22281.71	
IMPORTACION EN TRANSITO 2		302.54	
IMPORTACION EN TRANSITO 4		419.68	

Total:	US\$		88,058.51

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados, por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CRED.TRIB.FAV.EMPRESA (IVA)		35,992.28	
CRED.TRIB.FAV.EMPRESA (IR)		18,030.39	

Total:	US\$		54,022.67

NOTA 5.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR UD\$ 112.580,80
 A30, 60, 90 y 120 días plazo



NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción.

	Valor	%V
MUEB. Y ENSERES	9,205.22	2.44%
MAQ. Y EQUIPO	167,739.06	44.44%
EQUIPOS DE COMPUTAC.	18,549.58	4.91%
VEHICULOS	181,921.01	48.20%
Total:	US\$ 377,414.87	100%

NOTA 7.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se consideró para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

DEPREC.AC.MUEB. Y ENSERES	US\$	-444.38
DEPREC. AC. MAQUINARIA		-54,408.23
DEPREC. AC. EQUIPOS DE COMPUTAC.		-1,587.91
DEPREC. AC. VEHICULOS		-39,402.94
Total:	US\$	-95,843.46

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR US\$ 73,014.11

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Es la Porción no corriente de las obligaciones con bancos.

CUENTAS	FECHA		MONTO PRESTAMO	PLAZO	
	INICIO	VCMTO		CORTO	LARGO PLAZO
BANCO PICHINCHA	30/12/2014	30/11/2016	56,384.18		56,384.18
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS					56,384.18

NOTA 10.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO US\$ 1.200,00

NOTA 11.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el artículo 297 de la Ley de Compañías, se reservará 10 por ciento de las utilidades líquidas que reporte la entidad.

En este caso el año 2014 generó pérdida.

NOTA 12.- RESERVA DE CAPITAL

Se realizó el registro por las reservas de capital que mantiene la empresa desde periodos anteriores..

RESERVA DE CAPITAL US\$ 143.122.23

NOTA 13.- GANANCIAS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

GANANCIAS ACUMULADAS US\$ 361.337,26

NOTA 14.- PERDIDA NETA DEL PERIODO

Se registró el saldo de las pérdidas del ejercicio en curso después de las provisiones para participación e impuesto a la renta.

PERDIDA NETA DEL PERIODO US\$ 81.859,65

NOTA 15.- VENTAS DE BIENES

Se registró los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos de actividades ordinarias, pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con factibilidad.

Nombre	31 - Dic - 2014 NIIFS
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTAS SERVICIOS	898,365.33
VENTAS BIENES	36,183.18
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-425.19
TOTAL INGRESOS	934,123.32

NOTA 16.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se incluyó el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores, ya que se colocó pólizas de inversión y generaron intereses financieros a favor de la empresa

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS US\$ 7.643,75

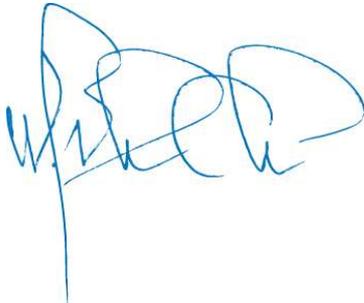
NOTA 17.- GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.



Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

GASTOS DE VENTA	768,953.94
GASTOS DE ADMINIST.	249,374.31
GASTOS FINANCIEROS	5,204.59
GASTOS NO DEDUCIBLES	100.00
Total:	US\$ 1,023,632.84



Washington Vaca Vallejos
GERENTE