
CLUBZETI S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014

CLUBZETI S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2014

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad

CLUBZETI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	Notas	2014	2013
Activo			
Activos no corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		800	800
Otras cuentas y documentos por cobrar		129	78
Crédito tributario renta		22	
Total activo no corriente		<u>951</u>	<u>878</u>
Total activo			
Pasivo			
Impuesto a la renta por pagar		<u>20</u>	<u>17</u>
Total pasivo corriente		<u>20</u>	<u>17</u>
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social		800	800
Utilidad no distribuida		61	0
Utilidad del presente ejercicio		70	61
Total patrimonio		<u>931</u>	<u>861</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>951</u>	<u>878</u>

Angel Ordoñez Moran
Gerente General

MARVIN GUTIERREZ ORDOÑEZ
Contador

CLUBZETI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	2014
Ingresos operativos		2214
Costo de venta		2124
Utilidad en operación		90
 GASTOS		
Gasto por impuesto a la renta		20
Utilidad del presente ejercicio		70

Angel Ordoñez Moran
Gerente General

MARVIN GUTIERREZ ORDOÑEZ
Contador

CLUBZETI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	<u>0</u>	<u>0</u>
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	0	0
Saldo al final del año	<u>800</u>	<u>800</u>

Angel Ordoñez Moran

Gerente General

MARVIN GUTIERREZ
ORDOÑEZ
Contador

CLUBZETI S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	Capital social	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2014	800	0	0	800
Otros cambios	0	61	0	61
Utilidad (Pérdida) neta del año	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	61	0	861
Otros cambios (detallar)	0	0	0	0
Utilidad (Pérdida) neta del año	0	0	70	70

Angel Ordoñez Moran
Gerente General

MARVIN GUTIERREZ ORDOÑEZ
Contador

CLUBZETI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 18 de diciembre de 2012, el 4 de enero de 2013 queda inscrita, de fojas 2.910 a 2.924 número 502 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Cda. SAUCES IX MZ. F-558 SOL.13, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992806389001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 167648 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social la construcción de toda clase de obras civiles y construcciones mecánicas. No cuenta con empleados fijos en su nómina, aunque de igual modo si ha podido desarrollar sus operaciones en el año en curso.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. No se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas porque son cuentas que no han cumplido la norma contable que advierte que al pasar más de un año incobrable, se la puede cargar al gasto.

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía no ha procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro debido a que la cartera fue cancelada en el primer trimestre del año 2015

c. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar, registradas a su valor nominal, son los montos por crédito tributario por el iva pagado en las transacciones diarias, las retenciones en la fuente que realizan los clientes por las

ventas que se registran en el negocio, tanto en retenciones en la fuente del impuesto a la renta como retenciones de iva.

d. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

e. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

f. Impuesto a la renta.

Este año la empresa registró pérdidas, pero de acuerdo a las partidas extra contables de la conciliación tributaria, se ha estimado el Impuesto a la renta sobre los valores no deducibles de la contabilidad.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bancos al inicio del periodo	800	0
Incremento (disminución)	0	800
Bancos al final del periodo	<u>800</u>	<u>800</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otras cuentas por cobrar	129	78
Credito tributario por retenciones en la fuente	22	0
	<u>151</u>	<u>78</u>

5. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Venta de bienes	2214	1625
(-) Costo de ventas	2144	1564
Utilidad bruta	<u>70</u>	<u>61</u>

6. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de marzo del 2015) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.