

“ELECTRO MEGA AMPERIO ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “ELECTRO MEGA AMPERIO ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 22 de mayo de 2012, con la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.003197 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de diciembre de 2012, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de **“ELECTRO MEGA AMPERIO ELECMEGAVALLE CIA LTDA”**.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 11 de diciembre de 2012, vence el 11 de diciembre del 2062.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “Venta al por mayor y menor de material eléctrico.”

El capital suscrito es de \$ 450,00 cuatrocientos cincuenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2015.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **“ELECTRO MEGA AMPERIO ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.”** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	Alba Magaly Chávez Aguirre
GERENTE	José Ramón Morales Barreto

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 6 de marzo del 2015.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Manuel Antonio Morales Barreto	45.55%	205,00
Alba Magaly Chávez Aguirre	42.22%	190,00
José Ramón Morales Barreto	12.23%	55,00
TOTAL		\$ 450,00

2. ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-14
Caja	15.773,99
TOTAL	15.773,99

- Corresponde a saldos en efectivo de propiedad de la empresa.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-14
Cuentas por cobrar	17.129,99
Crédito Tributario IVA	1.883.83
Crédito Tributario Renta	1642.66
TOTAL	20.656,48

- Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- El crédito tributario corresponde al Crédito de IVA de compras e importación de bienes.
- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

2.3 INVENTARIOS

Los inventarios, es como sigue:

	31-dic-14
Inventario de Productos Terminados	62.902,99
TOTAL	62.902,99

Estos valores pertenecen al Inventario de productos terminados y mercadería en almacén.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-14
Muebles y enseres	190,00
Maquinaria y Equipo	676,50
Equipo de computo	890,20
Depreciaciones	-399,21
TOTAL	1357.49

PASIVO

2.5 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-14
Cuentas por Pagar	41.042,90
Otras cuentas por pagar	21.247,13
No relacionados –obligaciones SRI	1.001,35
Obligaciones con el IESS	313,58
Beneficios a empleados	1,038.59
Prestamos Accionistas largo plazo	30.000,00
TOTAL	96.067,67

- Las Cuentas por pagar corresponden a pagos que tenemos que realizar a

nuestros proveedores.

- Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales y beneficios sociales de empleados así como también pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.

2.6 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

	31-dic-14
Participación Trabajadores	633,61
TOTAL	633,61

2.7 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-14
Impuestos por pagar	789,90
TOTAL	789,90

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-14
Utilidad del ejercicio	4.224,06
(-) Participación trabajadores	-633,61
Utilidad Gravable	3.590,45
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	789,90
(-) Anticipos y retenciones	1.090,24
Crédito Tributario	58,27
IMPUESTO A PAGAR	-358,61

2.8 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-14
Jubilación Patronal	154,72
Desahucio	40,57
TOTAL	195,29

2.9. PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 450 participaciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social de Cía. Ltda. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-14
Capital Social	450,00
Reserva Legal	88,86
Utilidades no distribuidas	1.089,48
Resultados del ejercicio	2.800,56
TOTAL PATRIMONIO	4.428,90

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa **“ELECTRO MEGA AMPERIO ELECMEGAVALLE CIA. LTDA.”**

2.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta de \$ 3.590,45 dólares.

2.11 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-14
Ingresos Operacionales	231.251,03
TOTAL	231.251,03

Los ingresos operacionales corresponden a la distribución y comercialización de material eléctrico y cualquier otra actividad a fin con la empresa.

2.12. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	31-dic-14
Costos de Ventas	190.227,81
Gastos de Administración	37.069,16
TOTAL	227.296,97

Atentamente,



PABLO PURUNCAJAS
CONTADOR GENERAL
REG. 0.18881