

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En dólares Americanos)

INFORMACIÓN GENERAL

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA., es una compañía anónima constituida el 20 marzo del 2013, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Quinto del Cantón Quito Doctor Wilson Ramiro López Andrade e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 1544 el 29 de abril del 2013, cuyo objetivo social es:

OBJETO SOCIAL: *Diseño, construcción, instalación, reparación, mantenimiento y comercialización de sistemas de aire acondicionado, ventilación mecánica y refrigeración con cobertura nacional e internacional para todos los sectores. Construcción e instalación de cámaras frigoríficas, bancos de hielo, chillers. Prestación de servicios técnicos tanto en soporte, reparación y mantenimiento de sistemas y equipos de refrigeración y aire acondicionado, así como también prestación del servicio de asesoramiento.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Avenida 10 de agosto N36-13 y Naciones Unidas, 1er. Piso Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1792444810001.*

• BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente porque tienen vencimiento a un año o menos.

4.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.4 Situación Fiscal

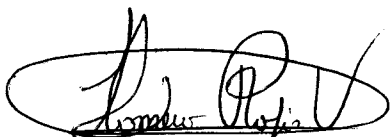
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios firmados por el Gerente y Contador.



Homero Rojas Vega
GERENTE GENERAL



Lilian Cristina Baroja
CONTADOR

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
	<i>Caja General</i>	400,00
	Subtotal Caja	400,00
	BANCOS LOCALES	
	<i>Produbanco</i>	5.672,70
	Subtotal Bancos	5.672,70
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.072,70

2 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010205	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	18.273,37
1010206	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	
1010207	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	
1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	
1010209	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	18.273,37

3 INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010306	<i>Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>	1.106,01
10103	TOTAL INVENTARIOS	1.106,01

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010502	<i>Credito Tributario a favor de la Empresa</i>	115,85
10103	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	115,85

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle :

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	18.990,82
2010302	Proveedores del Exterior	0,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18.990,82

6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle :

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	587,63
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0,00
2010703	Obligaciones con el IESS	74,18
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	367,99
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	
2010706	Dividendos por pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.029,80

7 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Social	
3010101	Socio Homero Rojas Vega	360,00
3010102	Socio Maria Augusta Rojas Vega	40,00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	400,00

El capital Social de la empresa está constituido por 400 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de America, cada una.

8 INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
4101	Ventas de mercaderia	29.786,29
4102	Prestacion de servicios	1.722,02
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31.508,31

9 OTROS INGRESOS*Es el siguiente detalle**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
4109	Otros Ingresos	27,82
43	TOTAL OTROS INGRESOS	27,82

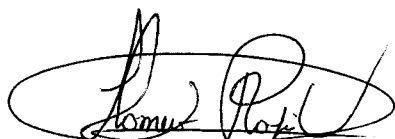
10 GASTOS*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
5202	Gastos de Administracion	
	Sueldos y Salarios	345,00
	Aportes al IESS	41,92
	Beneficios Sociales e indemnizaciones	55,25
	Honorarios, Comisiones a particulares	915,55
	Arrendamiento	400,00
	Impuestos Contribuciones	4,94
	Otros Gastos	1.937,85
5202	Total Gastos de Venta y Administrativos	3.700,51
5203	Gastos Financieros	
	Comisiones Bancarias	17,75
	Otros Gastos Financieros	21,57
5203	Total Gastos Financieros	39,32
		0,00
	Total Gastos	3.739,83

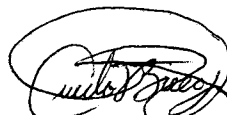
11 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta	5.147,31
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-772,10
	804	(-)100% Dividendos Exentos	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	
	816	(-) Deducción por Discapacitados	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	4.375,21
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	962,55
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	3.412,67
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	839	Impuesto Causado (Menos:)	962,55
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	115,85
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	846,70



Homero Manuel Rojas Vega
GERENTE GENERAL



Lilian Cristina Baroja Herrera
CONTADOR