

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(En dólares Americanos)

1. 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.*

2. 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° 3 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 2014.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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, ratificada 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. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 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.

3.2 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.

3.3 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.

3.4 Situación Fiscal

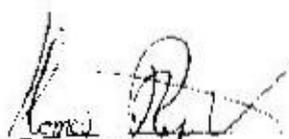
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que pudieran afectar la situación financiera de la empresa.

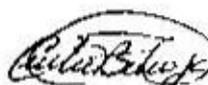
4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

5. 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

HOMERO ROJAS VEGA CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0,00	0,00
	Caja General	400,00	0,00
	Subtotal Caja	400,00	0,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco	5.672,70	628,73
	Subtotal Bancos	5.672,70	628,73
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.072,70	628,73

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	18.273,37	729,66
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00	0,00
	Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
314	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	18.273,37	729,66

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	1.106,01	0,00
	Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00
329	TOTAL INVENTARIOS	1.106,01	0,00

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	0,00
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	115,85	7,97
	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
325	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	115,85	7,97

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Proveedores Locales	18.990,82	56,99
	Proveedores del Exterior	0,00	0,00
513	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18.990,82	56,99

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
833	Con la Administración Tributaria	587,63	86,95
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
833	Obligaciones con el IESS	74,18	-
535	Por Beneficios de Lev a empleados	367,99	-
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
	Dividendos por pagar	-	-
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.029,80	86,95

7. CAPITAL SOCIAL

<i>n</i>		<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Capital Suscrito o asignado</i>		
	<i>Ing. Homero Rojas Vega</i>	360,00	360,00
	<i>Maria Augusta Rojas</i>	40,00	40,00
601	TOTAL CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00

8. RESERVA LEGAL

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Reserva Legal</i>	-	170,63
621	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	170,63

9. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
601	<i>Ventas</i>	31.508,31	1.125,13
		-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31.508,31	1.125,13

10. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

		<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
613	<i>Otras Rentas</i>	27,82	8,50
43	TOTAL OTROS INGRESOS	27,82	8,50

11. GASTOS

Es el siguiente detalle

		<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Gasto de Administracion</i>		
713	<i>Sueldos y Salarios</i>	345,00	-
715	<i>Aporte al IESS</i>	41,92	-
714	<i>Beneficio Sociales e Indemnizaciones</i>	55,25	-
716	<i>Honorarios Comisiones a particulares</i>	915,55	-
718	<i>Arrendamientos</i>	400,00	5.182,80
732	<i>Comisiones</i>	39,32	-
719	<i>Mantenimientos</i>	-	86,11
747	<i>Impuestos Contribuciones</i>	-	55,84
749	<i>IVA que se carga al gasto</i>	-	544,43
757	<i>Servicios Públicos</i>	-	629,28
758	<i>Pagos por otros servicios</i>	1.760,79	378,31
759	<i>Pagos por otros bienes</i>	182,00	24,00
	Total Gastos Administrativos	3.739,83	6.900,77
	Total Otros Gastos	3.739,83	6.900,77