COMERCIAL FAREZ VILLACÍS CÍA. LTDA.

INFORME FINANCIERO
2014

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo
- Notas aclaratorias a los Estados Financieros

COMERCIAL FAREZ VILLACÍS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

		Notas	2013	2014
ACTIVOS				
1.1.	**Efectivo y equivalentes**		**400,00**	**3.061,30**
1.1.01	Caja General		400,00	3.061,30
1.2.	**Exigible**		**0,00**	**11.581,21**
1.2.01	Cuentas por Cobrar - Clientes	2	0,00	11.698,19
1.2.99	(-) Provisión cuentas incobrables		0,00	(116,98)
1.3.	**Otros Activos Corrientes**		**0,00**	**7.847,34**
1.3.01	Crédito tributario IVA	3	0,00	6.775,04
1.3.02	Crédito tributario IVA – retenciones		0,00	777,24
1.3.03	Anticipo Impuesto a la Renta		0,00	5,86
1.3.04	Retenciones I. renta recibidas		0,00	289,20
1.4	**Inventario**		**0,00**	**57.078,16**
1.4.01	Materiales de Construcción	4	0,00	57.078,16
1.5.	**Propiedad, planta y equipo**		**0,00**	**34.160,35**
1.5.01	Vehículos	5	0,00	35.770,00
1.5.02	(-) Depreciación acumulada vehículos		0,00	(1.609,65)
1.6.	**Activos Diferidos**		**575,00**	**3.616,97**
1.6.01	Gastos de constitución y amortización		575,00	0,00
1.6.02	(-) Amortización gastos de const. y organiz.		0,00	0,00
1.6.03	Seguros anticipados	6	0,00	4.110,20
1.6.04	(-) Amortización acumulada seguros		0,00	(493,23)
	TOTAL ACTIVOS		**975,00**	**117.345,33**
PASIVOS				
2.1.	**Cuentas por Pagar**		**0,00**	**53.856,11**
2.1.01	Proveedores	7	0,00	23.968,36
2.1.02	Teojama Comercial	8	0,00	20.672,15
2.1.03	Generally Ecuador Cía. de Seguros	9	0,00	4.603,42
2.1.04	Sobregiro Contable	10	0,00	4.612,18
2.2.	**Obligaciones Tributarias**		**0,00**	**2.954,65**
2.2.01	Retenciones IVA 70%		0,00	1.174,32
2.2.02	Retenciones IVA 100%		0,00	672,00
2.2.03	Retenciones Renta bienes 1%		0,00	284,58
2.2.04	Retenciones Renta 8%		0,00	432,00
2.2.06	Retenciones Renta 2%		0,00	279,60
2.2.07	Retenciones Renta 10%		0,00	20,00
2.2.08	Retenciones Renta transporte 1%		0,00	8.84
2.2.09	Impuesto a la Renta 2014		0,00	83,31
2.3.	**Obligaciones patronales por pagar**		**0,00**	**2.185,63**
2.3.01	Sueldos	11	0,00	796.42
2.3.02	Décimo tercer sueldo		0,00	159,65
2.3.03	Décimo cuarto sueldo		0,00	752,25
2.3.04	Aporte Patronal IESS		0,00	233,63
2.3.05	Aporte Personal IESS		0,00	181,71
2.3.06	Participación a trabajadores 2014		0,00	61,97
	TOTAL PASIVOS		**0,00**	**58.996,39**
PATRIMONIO				
3.1.	**Capital Social**		**400,00**	**400,00**
3.1.01	Aportes de socios	12	400,00	400,00
3.2.	**Aportes para futuras capitalizaciones**		**575,00**	**57.681,07**
3.2.01	Benigno Fárez		575,00	25.515,00
3.2.02	Luz Villacís		0,00	32.166,07
3.3.	**Resultados**		**0,00**	**267,87**
3.3.01	Resultados acumulados años anteriores		0,00	0,00
3.3.02	Resultados ejercicio actual		0,00	267,87
	TOTAL PATRIMONIO		**975,00**	**58.348,94**

Ing. Benigno Fárez Sánchez
GERENTE

CPA. Pedro Quizhpi Sinchi
CONTADOR

COMERCIAL FAREZ VILLACÍS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

INGRESOS				
		Nota	2013	2014
4.1.	**Ingresos de actividades ordinarias**		**0,00**	**436.940,69**
4.1.01	Ventas IVA 12%	13	0,00	431.847,18
4.1.02	(-) Devolución en ventas		0,00	(321,03)
4.1.03	Ventas IVA 0%		0,00	2.336,71
4.1.04	Transporte en ventas		0,00	3.077,83
4.2.	**Ingresos no operacionales**		**0,00**	**0,11**
	TOTAL INGRESOS		**0,00**	**436.940,80**

COSTO DE VENTAS				
			2013	2014
5.1.	**Inventario inicial**		**0,00**	**0,00**
5.1.01	Materiales de construcción		0,00	0,00
5.2.	**Compras Netas 12 %**		**0,00**	**426.827,78**
5.2.01	Compras Brutas 12%		0,00	431.237,91
5.2.02	(-) Devoluciones 12%		0,00	(4.189,27)
5.2.03	(-) Descuentos 12%	14	0,00	(220,86)
5.3.	**Compras Netas 0%**		**0,00**	**8.746,17**
5.3.01	Compras 0%		0,00	8.841,47
5.3.02	(-) Devoluciones 0%		0,00	(96,80)
5.3.03	Gastos en compras		0,00	(1,50)
5.4.	**(-) Inventario Final**		**0,00**	**(57.078,16)**
5.4.01	(-) Materiales de construcción		0,00	(57.078,16)
	COSTO DE VENTAS		**0,00**	**378.495,79**

GASTOS				
		Nota	2013	2014
5.1.	Gastos Operativos	15	0,00	14.008,44
5.2.	Gastos Administrativos	16	0,00	43.718,51
5.3.	Gastos Financieros	17	0,00	304,91
	TOTAL GASTOS		**0,00**	**58.031,86**

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E I. RENTA	**0,00**	**413,15**
Participación a empleados	0,00	61,97
Impuesto a la renta provisión	0,00	83,31
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	**0,00**	**267,87**

Ing. Benigno Fárez Sánchez
GERENTE

CPA. Pedro Quizhpi Sinchi
CONTADOR

COMERCIAL FAREZ VILLACÍS CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

Descripción	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones		Resultados acumulados	Total
		Benigno Fárez	Luz Villacís		
Saldos al 1 de enero, 2014	400,00	575,00	0,00	0,00	975,00
Aportes para pago proveedores Fact. F123582 y Comp. 2092353		4.940,00			4.940,00
Aportes para compra de vehículo		20.000,00			20.000,00
Aportes por sueldos y beneficios sociales no cobrados			8.157,13		8.157,13
Aportes, por gastos de arriendos de local comercial y vehículos, no cobrados			19.171,68		19.171,68
Aportes, por cuenta por pagar a Benigno Fárez, a favor de Luz Villacís			4.837,26		4.837,26
Resultados del ejercicio				4116.13,15	413,15
Saldo a diciembre 31, 2014	**400,00**	**25.515,00**	**32.166,07**	**413,15**	**58.495,22**

Ing. Benigno Fárez Sánchez
GERENTE

CPA. Pedro Quizhpi Sinchi
CONTADOR

COMERCIAL FAREZ VILLACÍS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

	2013	2014
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00	424.170,31
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00	(441.703,94)
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	(17.945,69)
Efectivo pagado por gastos financieros	0,00	(304,91)
Otras operaciones	0,00	(27,49)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**0,00**	**(35.811,72)**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	(35.770,00)
Compras de activos intangibles (seguros)	0,00	(3.535,20)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**0,00**	**(39.305,20)**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en efectivo por constitución/aumento de capital	400,00	57.106,07
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	20.672,15
Aumento de capital	0,00	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	**400,00**	**77.778,22**
Variación neta del efectivo	400,00	2.661,30
Efectivo al inicio del año	0,00	400,00
Efectivo al final del año	**400,00**	**3.061,30**

Ing. Benigno Fárez Sánchez
GERENTE

CPA. Pedro Quizhpi Sinchi
CONTADOR

COMERCIAL FAREZ VILLACÍS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

	2013	2014
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	0,00	267,87
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Depreciaciones	0,00	1.609,65
Amortizaciones	0,00	493,23
Provisión Participación a Trabajadores	0,00	61,97
Provisión impuesto a la renta	0,00	83,31
Provisión cuentas incobrables	0,00	116,98
Subtotal	**0,00**	**2.633,01**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
(Aumento) en cuentas por cobrar	0,00	(11.698,19)
(Aumento) en inventarios	0,00	(57.078,16)
(Aumento) crédito tributario – retenciones IVA	0,00	(1.072,30)
(Aumento) crédito tributario IVA	0,00	(6.775,04)
Aumento en proveedores y cuentas por pagar	0,00	34.892,28
Aumento en impuestos y ret. por pagar	0,00	3.286,68
Subtotal	**0,00**	**(38.444,73)**
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**0,00**	(35.811,72)

---------- ----------

Ing. Benigno Fárez Sánchez
GERENTE

CPA. Pedro Quizhpi Sinchi
CONTADOR

INFORMACIÓN GENERAL:

Comercial Fárez Villacís Cía. Ltda.- es una compañía constituida el 14 de marzo de 2013, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el 5 de abril del mismo año y su actividad económica principal es la comercialización, importación, exportación, fabricación o industrialización, distribución de materiales de construcción (Ferretería).

Se encuentra domiciliada en la Av. Monseñor Leonidas Proaño y Padre Fernando Vega (esquina) en la parroquia de San Joaquín; nace por voluntad de quienes son sus socios en formalizar la constitución de la compañía que anteriormente funcionaba como un negocio personal por el socio mayoritario, es así que gran parte de sus inventarios fueron transferidos como aportes al capital social; en el año de su constitución por el tiempo que duró constituirse no realizó ninguna actividad, sus operaciones iniciaron en enero del 2014.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2014 han sido autorizados por la Administración de la Compañía y serán sometidos a posterior aprobación de la Junta General de Socios a realizarse en marzo del 2015.

NOTA 1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, dichas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación.- Los estados financieros de Comercial Fárez Villacís Cía. Ltda. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados fueron revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

Efectivo y equivalentes.- incluyen los recursos en caja y depósitos a la vista en las entidades financieras, de libre disponibilidad por ende considerados como activos corrientes.

Cuentas y documentos por cobrar.- Corresponde a valores pendientes de cobro a clientes por la venta a crédito, mismas que no generan intereses y otros valores a los que se tiene derecho de cobro debidamente sustentado; se espera cobrar los valores en el corto plazo, razón por la que se clasifican como corrientes; con el propósito de reconocer su valor razonable se estimó la provisión del 1% en función a lo dispuesto en la L.O.R.T.I.

Inventarios.- se encuentran valorados a su costo de adquisición o valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de primera entrada – primera salida (FIFO). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso del negocio menos los costos de venta variables aplicados.

Propiedad, planta y equipo.- Se encuentra contabilizado por el costo de adquisición menos la depreciación acumulada calculada utilizando el método lineal, según se indica:

Vehículos	5 años

El valor residual y la vida útil de los bienes se revisarán y ajustaran si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuentas comerciales por pagar (proveedores).- son obligaciones de pago por los bienes adquiridos para la comercialización, se clasifican como pasivos corrientes ya que tienen vencimiento menor a un año.

Impuestos.- son registrados a la fecha de desembolso y se registró en los estados financieros del presente año.

Ingresos.- se valoraron por el valor neto razonable de la contraprestación recibida o a recibir, neto de los descuentos, devoluciones e impuestos (IVA). Los ingresos ordinarios se reconocieron por ser susceptibles de medirse con fiabilidad, relacionado directamente con el objeto social de la Compañía.

Costo de ventas.- el costo de ventas fue determinado mediante el sistema de inventario periódico, para lo cual al 31 de diciembre del 2014, se cerró la atención al público para efectuar el levantamiento físico y determinar el costo del inventario final a fin de obtener el valor razonable de este y que no influya negativamente en la determinación final de los resultado.

Sistema informático.- el 12 de diciembre de 2014, producto de una re indexación al sistema WINCOM, para corregir ciertas deficiencias, se ocasionó la pérdida de la información desde octubre hasta esa fecha, situación por la cual y ante la imposibilidad de recuperación, se preparó la información de forma manual para cumplir con los requisitos de información de los organismos de control. A partir del mes de enero de 2015, la Compañía empezó a operar con un nuevo sistema denominado GADA.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

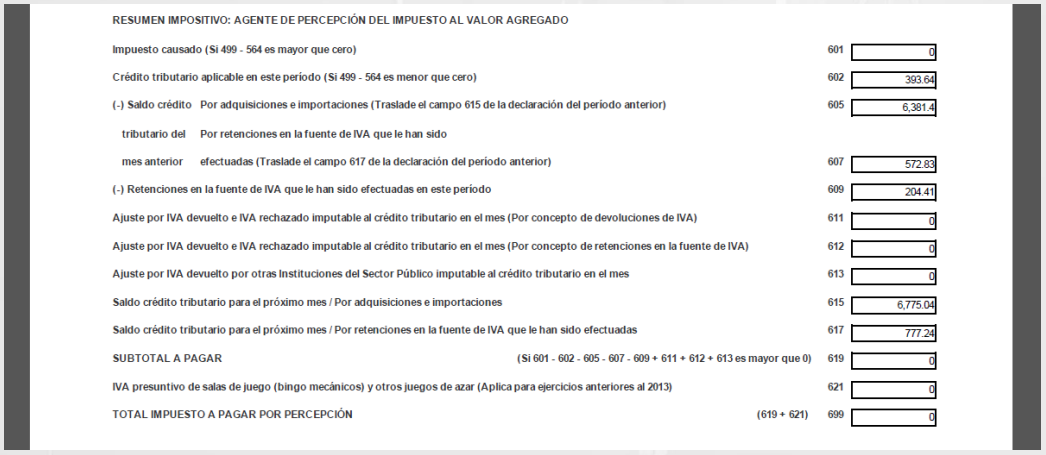
Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a valores pendientes de cobro a clientes, producto de las ventas a crédito, las cuales no generan ningún tipo de interés y vencen en menos de un año. Se reconoció la provisión del 1% por su deterioro en aplicación a lo dispuesto en la L.O.R.T.I., y se conforman de acuerdo al siguiente registro:

CLIENTE	SALDO
COMERCIAL AVILA OCHOA	162,40
NANCY ASTUDILLO	205,00
EDGAR AUCAY	51,80
MAURO AUCAY	26,51
BOLIVAR BRAVO	5,50
SANDRA BARRETO	571,20
NANCY CABRERA	297,51
LUIS CASTILLO	75,60
OLMEDO DUCHE	81,43
MARIA DOLORES DUCITANGA	4,50
DAVID ESPAÑA	48,87
CARLOS FAREZ	49,92
MESIAS GUAMAN	130,53
ENRIQUE GURANGO	35,63
LUZ GUERRERO VILLACIS	37,88
CLAUDIO GUARTANSACA	77,21
LAURO JIMENES	26,84
DANNYI JIMENES	1.609,79
SARA JARAMA	5,00
GAD SAYUSI	264,54
ROSA MARIA LEMA	1,01
HUMBERTO MEJIA	96,37
ROSA MOGROVEJO	75,06
HERNEN MALDONADO	12,87
WUALTER MUYULEMA	74,32
GUSTAVO MARCA	33,31

CLIENTE	SALDO
MANUE MONTALEZA	12,45
MANUEL MOROCHO	32,50
PATRICIO MERCHAN	37,00
MIGUEL MOROCHO	58,40
EDGAR NARVAEZ	253,53
PATRICIO OTAVALO GUANGA	33,70
ILDA PILLCO	128,78
MANUEL PILLCO NAULA	33,79
MERCY PILLCO	2.015,69
XAVIER GUALPA	1.892,33
EDGAR QUITO	18,97
SANTIAGO PACHO	15,00
RUBEN PILLO	405,85
DOLORES ROLDAN	26,95
LUCAS PACHO	54,65
PATRICIO PIZARRO	9,10
PABLO PACHO	87,58
PATRICO RODAS	28,15
MIGUEL RAMON	10,46
MARIELA RUILOVA	37,78
CARLOS SALTOS	80,39
PAULINO SANCHEZ	5,50
RAMIRO SANCHEZ	3,16
JUNA LUIS SALTOS	136,37
PATRICIO SACAQUIRIN	8,40
CARLOS TENECELA	43,82
MARIA VILLACIS	31,23
VICTORIA VILLACIS	184,72
DAVID URUCHIMA	26,62
ANGEL UNIGARRO	1.640,44
LUZ VILLACIS ALVARADO	191,31
ANGEL VASQUEZ	85,47
MARIA ZHINIG	7,50
TOTAL	11.698,19

NOTA 3. CRÉDITO TRIBUTARIO - IVA

Corresponde al crédito tributario originado por la adquisición de bienes, servicios y por las retenciones recibidas en las ventas efectuadas, en el mes de diciembre se incrementaron considerablemente, debido a que en este mes se cancelaron arriendos pendientes desde inicio del año:

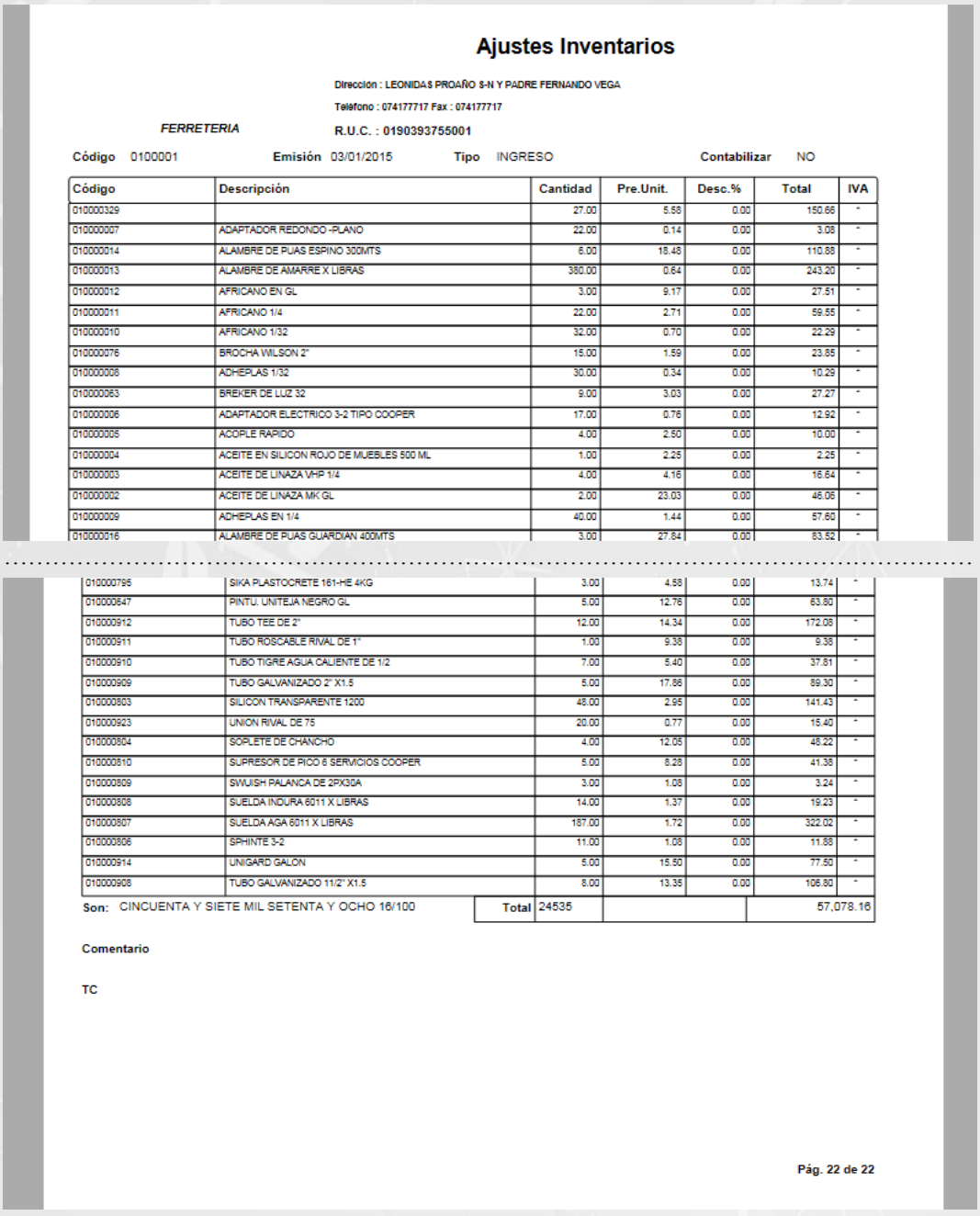


RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 499 - 564 es mayor que cero)	601	0
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 564 es menor que cero)	602	393.64
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	6,381.4
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	572.83
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609	204.41
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes (Por concepto de devoluciones de IVA)	611	0
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)	612	0
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	613	0
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	615	6,775.04
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	777.24
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 612 + 613 es mayor que 0)	619	0
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (Aplica para ejercicios anteriores al 2013)	621	0
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)	699	0

NOTA 4. INVENTARIO

Durante el año 2014 el método de valoración del inventario fue el PEPS o FIFO (Primeras entradas – primeras salidas), al 31 de diciembre del 2014, se efectuó un levantamiento con el propósito de determinar el saldo final influyente en la obtención del costo de ventas, obteniéndose los siguientes resultados:



Ajustes Inventarios

Dirección : LEONIDAS PROAÑO S-N Y PADRE FERNANDO VEGA

Teléfono : 074177717 Fax : 074177717

FERRETERIA R.U.C. : 0190393755001

Código 0100001 Emisión 03/01/2015 Tipo INGRESO Contabilizar NO

Código	Descripción	Cantidad	Pre.Unit.	Desc.%	Total	IVA
010000329		27.00	5.56	0.00	150.66	*
010000007	ADAPTADOR REDONDO -PLANO	22.00	0.14	0.00	3.08	*
010000014	ALAMBRE DE PUAS ESPINO 300MTS	6.00	18.48	0.00	110.88	*
010000013	ALAMBRE DE AMARRE X LIBRAS	380.00	0.64	0.00	243.20	*
010000012	AFRICANO EN GL	3.00	9.17	0.00	27.51	*
010000011	AFRICANO 1/4	22.00	2.71	0.00	59.55	*
010000010	AFRICANO 1/32	32.00	0.70	0.00	22.29	*
010000076	BROCHA WILSON 2"	15.00	1.59	0.00	23.85	*
010000008	ADHEPLAS 1/32	30.00	0.34	0.00	10.29	*
010000063	BREKER DE LUZ 32	9.00	3.03	0.00	27.27	*
010000006	ADAPTADOR ELECTRICO 3-2 TIPO COOPER	17.00	0.76	0.00	12.92	*
010000005	ACOPLE RAPIDO	4.00	2.50	0.00	10.00	*
010000004	ACEITE EN SILICON ROJO DE MUEBLES 500 ML	1.00	2.25	0.00	2.25	*
010000003	ACEITE DE LINAZA VHP 1/4	4.00	4.16	0.00	16.64	*
010000002	ACEITE DE LINAZA MK GL	2.00	23.03	0.00	46.06	*
010000009	ADHEPLAS EN 1/4	40.00	1.44	0.00	57.60	*
010000016	ALAMBRE DE PUAS GUARDIAN 400MTS	3.00	27.84	0.00	83.52	*
010000795	SIKA PLASTOCRETE 161-HE 4KG	3.00	4.58	0.00	13.74	*
010000647	PINTU. UNITEJA NEGRO GL	5.00	12.76	0.00	63.80	*
010000912	TUBO TEE DE 2"	12.00	14.34	0.00	172.08	*
010000911	TUBO ROSCABLE RIVAL DE 1"	1.00	9.38	0.00	9.38	*
010000910	TUBO TIGRE AGUA CALIENTE DE 1/2	7.00	5.40	0.00	37.81	*
010000909	TUBO GALVANIZADO 2" X1.5	5.00	17.86	0.00	89.30	*
010000803	SILICON TRANSPARENTE 1200	48.00	2.95	0.00	141.43	*
010000923	UNION RIVAL DE 75	20.00	0.77	0.00	15.40	*
010000804	SOPLETE DE CHANCHO	4.00	12.05	0.00	48.22	*
010000810	SUPRESOR DE PICO 6 SERVICIOS COOPER	5.00	8.28	0.00	41.38	*
010000809	SWUISH PALANCA DE 2PX30A	3.00	1.08	0.00	3.24	*
010000808	SUELDA INDURA 6011 X LIBRAS	14.00	1.37	0.00	19.23	*
010000807	SUELDA AGA 6011 X LIBRAS	187.00	1.72	0.00	322.02	*
010000806	SPHINTE 3-2	11.00	1.08	0.00	11.88	*
010000914	UNIGARD GALON	5.00	15.50	0.00	77.50	*
010000908	TUBO GALVANIZADO 11/2" X1.5	8.00	13.35	0.00	106.80	*
		Total 24535			57,078.16	

Son: CINCUENTA Y SIETE MIL SETENTA Y OCHO 16/100

Comentario

TC

Pág. 22 de 22

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo, únicamente se registra el vehículo adquirido con el financiamiento de Teojama Comercial, en octubre del 2014, depreciado 3 meses, según el siguiente detalle:

Cantidad	DETALLE	MARCA	CARACTERISTICAS/ MODELO	CUSTODIO	FECHA DE ADQUISICIÓN	COSTO DE ADQUISICIÓN	ESTADO	Años de vida util	Valor residual 10%	Depreciación mensual	Depreciación Acumulada 2014
VEHÍCULOS											
1	CAMION HINO	LG	BLANCO XZU720L TM DIESEL	Benigno Fárez	14/10/2014	35.770,00	bueno	5	3.577,00	536,55	1.609,65
					Total...	**35.770,00**					**1.609,65**

NOTA 6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2013, corresponde al seguro contratado para el vehículo (hino) adquirido en octubre, por un monto total de USD 4.110,20, cuya amortización mensual es de USD 164,41 que finaliza en 25 meses

NOTA 7. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre el saldo está conformado por obligaciones del negocio comercial, a corto plazo, según el siguiente detalle:

PROVEEDOR	SALDO
CALDERON VINTIMILLA CELIO	478,08
ROJAS ORDOÑEZ MARLENY E.	1.191,40
BARROS ZARI MILTON RODRIGO	282,36
MALDONA LEMUS EUGENIO	143,20
PAUTA AUSTUDILLO JULI HERNAN	1.777,16
COMERCIAL ZONA METAL	2.773,06
COMERCIAL KYWI	1.751,31
BARRETO CAJAMARCA SANDRA	53,76
MEGAPROFER	1.434,63
CHUNCHI ARPI MANUEL	899,60
JORGE WILFRIDO TRUJILLO FLORES	381,10
CALDAS CALLE MARIA EULALIA	2.347,48
REINOZO CAMBIZACA CARLOS F	465,76
SUPER SUPMONDOS CIA LTDA	145,82
DICEM	72,92
QUEZADA CLEVER VINICIO	225,31
ALVAREZ IDROVO SILIVIA R.	8,60
ADELCA	7.445,38
COM. SALVADOR PACHECO MORA	1.004,18
INGA CHASI PAOLA ALEXANDRA	298,23
ESPINOZA ALEX	439,99
GOMEZ GUERRERO ROSA	79,20
BENIGNO FAREZ	269,83
TOTAL..	**23.968,36**

NOTA 8. TEOJAMA COMERCIAL

Comprende el saldo pendiente de pago a la casa comercial, por la adquisición del camión Hino, que será utilizado para actividades de la Compañía, mismo que será cancelado con aportes del socio Benigno Fárez.

NOTA 9. GENERALLY ECUADOR CÍA. DE SEGUROS

Se registra el valor pendiente por la contratación del seguro, el cual se cancelará con aportes del socio Benigno Fárez, en las fechas que se indica a continuación:

FECHAS	CONCEPTO	VALORES
EMISION : 21.10.2014	INCLUSION CERTIFICADOS	
	PRIMA AP.89888 EN.00058	3,945.38
DESDE : 16.10.2014	PRIMA NETA TOTAL	3,945.38
	3.50% SUPERINTENDENCIA DE BANCOS	138.09
	0.50% SEGURO CAMPESINO	19.73
	SEGURO SOCIAL CAMPESINO NO RETENIDO	.00
	DERECHOS DE POLIZA	7.00
HASTA : 16.10.2017	SUBTOTAL	4,110.20
	12% IVA	493.22
	TOTAL..... U.S.$.	4,603.42

No.	VENCIMIENTO DIAS VISTA	FECHA VENCIMIENTO	CODIGO PAGO	CANTIDAD
1	60	15/12/2014	351134	127.87
2	91	15/01/2015	351135	127.87
3	122	15/02/2015	351136	127.87
4	150	15/03/2015	351137	127.87
5	181	15/04/2015	351138	127.87
6	211	15/05/2015	351139	127.87
7	242	15/06/2015	351140	127.87
8	272	15/07/2015	351141	127.87
9	303	15/08/2015	351142	127.87
10	334	15/09/2015	351143	127.87
11	364	15/10/2015	351144	127.87
12	395	15/11/2015	351145	127.87
13	425	15/12/2015	351146	127.87
14	456	15/01/2016	351147	127.87
15	487	15/02/2016	351148	127.87
16	516	15/03/2016	351149	127.87
17	547	15/04/2016	351150	127.87
18	577	15/05/2016	351151	127.87
19	608	15/06/2016	351152	127.87
20	638	15/07/2016	351153	127.87
21	669	15/08/2016	351154	127.87
22	700	15/09/2016	351155	127.87
23	730	15/10/2016	351156	127.87
24	761	15/11/2016	351157	127.87
25	791	15/12/2016	351158	127.87

SON : CUATRO MIL SEISCIENTOS TRES 42/100 DOLARES USD.

NOTA 10. SOBREGIRO CONTABLE

El sobregiro contable, se determinó en la conciliación bancaria efectuada al 31 de diciembre de 2014, y su causa obedece a la existencia de varios cheques girados y no cobrados a proveedores, según se indica a continuación:

CONCILIACION BANCARIA

Empresa: COMERCIAL FAREZ VILLACÍS CÍA. LTDA.
RUC: 0190393755001
Banco: Pichincha
Tipo de cuenta: Corriente
Número de la cuenta: 000002100057407
Fecha de corte de la conciliación: 31-diciembre-2014

Comercial Fárez Villacís Cía. Ltda.

SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA:	**7.176,47**

Menos: Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria

Beneficiario	Concepto	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
COMERCIAL KYWI	Pago de facturas, compras en ferretería			1.338,92	
COMERCIAL KYWI	Pago de facturas, compras en ferretería			1.952,98	
COMERCIAL KYWI	Pago de facturas, compras en ferretería			1.665,20	
COMERCIAL KYWI	Pago de facturas, compras en ferretería			632,55	
MEGAPROFER	Pago de facturas, compras en ferretería			1.616,32	
MEGAPROFER	Pago de facturas, compras en ferretería			1.876,34	
MEGAPROFER	Pago de facturas, compras en ferretería			1.616,31	
JORGE WILFRIDO TRUJILLO FLORES	Pago de facturas, compras en ferretería			264,76	
JORGE WILFRIDO TRUJILLO FLORES	Pago de facturas, compras en ferretería			155,25	
JUAN ALVARES CIA LTDA	Pago de facturas, compras en ferretería			155,30	
IMPORGUVI	Pago de facturas, compras en ferretería			514,72	
					(11.788,65)

Mas: Notas crédito bancarias que figuran en los estados de cuenta pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el Estado de Cuenta	Valor	
			-

Menos: Notas débito bancarias que figuran en los estados de cuenta pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha según estado de cuenta	Valor	
			-

Más: Transacciones no registradas por el Banco

Concepto	Fecha contable	Valor	
			-

SALDO CONCILIADO	**(4.612,18)**
SALDO SEGUN ESTADOS FINANCIEROS	**(4.612,18)**
DIFERENCIA	-

NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

Sueldos, en esta cuenta se registra los valores pendientes de pago de la última quincena del me de diciembre de los siguientes empleados:

Trabajador	Valor a Pagar
Bertha Guartán	215,87
Carmen Quezada	208,18
Diego Guartán	208,18
Frank Villacís	164,19
Total:	**796,42**

Décimo tercer sueldo, o bono navideño al que tienen derecho que se les pague los trabajadores hasta el 24 de diciembre de cada año y es igual a la doceava parte de las remuneraciones que hubieran percibido durante el año calendario y deben legalizarse en el Ministerio de Relaciones Laborales. Al 31 de diciembre el saldo de USD 159,65 corresponde a la provisión del mes de diciembre.

Décimo cuarto sueldo, o bono educativo que tienen derecho a recibir los trabajadores hasta el 15 de agosto de cada año, mismo que equivale a una remuneración básica (USD 340 para el año 2014 y USD 354 para el año 2015) y debe legalizarse en el Ministerio de Relaciones Laborales; Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de USD 752,25 corresponde a la provisión del periodo agosto – diciembre, conforme los días laborados.

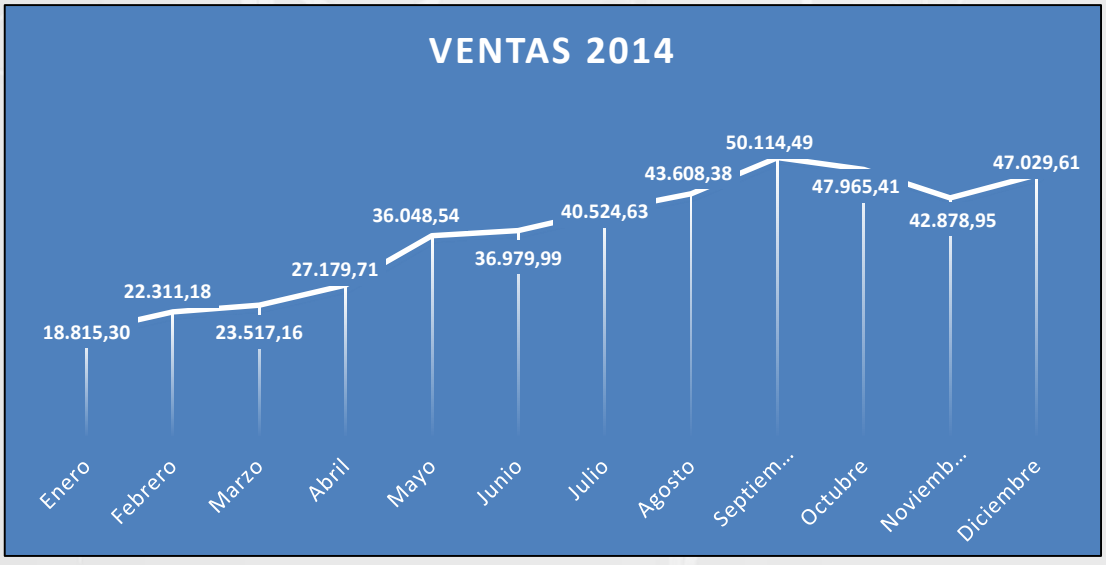
NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito es de USD 400,00 divididos en 400 participaciones de USD 1, distribuidas de la siguiente manera:

Socios	Participación (%)	(US dólares)
Ing. Benigno Teodoro Fárez Sánchez	70	280,00
Luz Villacís Peñafiel	25	100,00
Frank Fárez Villacís	5	20,00
Total	100	400,00

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a las ventas efectuadas, que en el año 2014, se comportaron de la siguiente manera:



NOTA 14. COMPRAS NETAS

Corresponde al valor de adquisiciones, que forman parte del inventario de materiales de construcción, según se indica a continuación:

COMPRAS NETAS - 2014	USD
Compras Brutas	440.079,38
(-) Devoluciones	(4.286,07)
(-) Descuentos 12%	(222,36)
TOTAL COMPRAS	**435.570,95**

NOTA 15. GASTOS OPERATIVOS

Durante el año 2014, los gastos operativos fueron causados, por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	USD
Mantenimiento y repuesto de vehículos	2.192,48
Combustible vehículos	1.532,75
Transporte de cemento	4.986,00
IVA factor de proporcionalidad	812,96
Estibaje	778,15
Publicidad	603,08
Depreciación de vehículos	1.609,65
Amortización gastos de constitución	575,00
Amortización de seguros	493,23
Provisión de cuentas incobrables	116,98
Varios	308,16
TOTAL	**14.008,44**

NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En el año 2014, los gastos administrativos, fueron los siguientes:

CONCEPTO	USD
Sueldos y Salarios	15.110,88
Aportes IESS	2.436,99
Décimo tercer sueldo	1.259,23
Décimo cuarto sueldo	1.262,25
Honorarios profesionales	2.200,00
Materiales y suministros	543,22
Impuestos, tasas, contribuciones	1.028,76
Agasajos navidad	469,59
Arriendo local comercial	5.400,00
Arriendo Vehículos	13.980,00
Gastos no deducibles	27,49
TOTAL	**43.718,41**

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros en el año 2014, fueron causados en su totalidad por comisiones relacionadas, con transferencias recibidas por cobros especialmente de las juntas parroquiales, costos de emisión de chequeras y comisiones por cheques protestados.

NOTA 18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año 2014, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas corresponden y están efectuadas en términos generales, en condiciones similares a las realizadas con terceros y fueron efectuadas por los siguientes conceptos:

TIPO DE OPERACIONES	USD
Ingreso para la compañía (ventas a partes relacionadas)	1.056,16
Egreso para la compañía (Gastos por arrendamientos)	32.057,25
TOTAL	33.113,41

NOTA 19. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento a las normas contables, y de acuerdo a la situación actual de la compañía efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 01 de marzo de 2015 (fecha de presentación de los estados financieros), no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 o que requieran ajustes o revelación.