

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
<b>EFECTIVO</b>	
Caja General – efectivo recaudaciones	67.00
Caja General – cheques	8.64
Caja Chica	<u>350.00</u>
	425.64
<b>BANCOS</b>	
Banco del Pichincha Cta.Cte.2100079766	619.46
Banco del Pichincha Cta. Cte. 2100065731	<u>6,746.97</u>
TOTAL	7,366.43

**2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Cuentas por Cobrar Clientes	107,238.13
Cheques en custodia	<u>25,464.87</u>
TOTAL	132,703.00

**3. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y RELACIONADOS**

El detalle de los principales cuentas relacionados se presenta a continuación:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
<b>Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>	
Metalhierro S.A.	<u>208,000.00</u>
TOTAL	208,000.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Anticipo de Sueldos	34.02
Prestamos a Empleados	<u>526.16</u>
TOTAL	560.18

**5. INVENTARIOS**

Incluye:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Inventario Planta	1,990.39
Produccion de Inventarios	<u>3,337.44</u>
TOTAL	5,327.83

**6. IMPUESTOS CORRIENTES**

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Retenciones por Cobrar	4,708.25
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	<u>872.08</u>
TOTAL	5,580.33

**7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Los gastos pagados por anticipados están compuestas por:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Seguros Pagados por Anticipado	<u>232.61</u>
TOTAL	232.61

**8. ACTIVOS FIJOS**

Incluye:

	<b><u>Adquisición</u></b> <b><u>2014</u></b>
Equipos Auxiliares e Industriales	4,348.40
Equipo de computación	4,301.17
Menos: Depreciación Acumulada	<u>-596.83</u>
	<b>8,052.74</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)  
11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Incluye:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b>
	<b><u>2014</u></b>
Proveedores Locales	99,295.44
Pagos en tránsito	27,329.44
<b>TOTAL</b>	<b>126,624.88</b>

**13. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR**

Incluye:

	<b><u>Diciembre</u></b>
	<b><u>31,</u></b>
	<b><u>2,014</u></b>
Retenciones legales (A)	4,055.58
Beneficios sociales de Ley (B)	8,482.60
IESS por Pagar	2,790.79
Participación de los trabajadores	626.72
Impuesto Renta	493.71
<b>TOTAL</b>	<b>16,449.40</b>

(A) Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<b><u>(US\$ dólares)</u></b>
IVA por Pagar	3,218.34
Retención en la Fuente por pagar	332.14
Retención IVA por pagar	436.86
Impuesto a la Renta (Empleados)	68.24
<b>TOTAL</b>	<b>4,055.58</b>

(B) Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<b><u>(US\$ dólares)</u></b>
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1,035.03
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	3,613.00
Vacaciones por Pagar	3,834.57
<b>TOTAL</b>	<b>8,482.60</b>

**14. ANTICIPOS DE CLIENTES**

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<b><u>Diciembre</u></b>
	<b><u>31,</u></b>
	<b><u>2014</u></b>
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	
Anticipo de Clientes	212,117.00
<b>TOTAL</b>	<b>212,117.00</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

### 1. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

#### CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2014 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

##### Determinación del 15% participación de trabajadores

UTILIDAD CONTABLE	4178.11
15% Participación de trabajadores	<u>-626.72</u>
Utilidad antes de impuestos	3,551.39

##### Cálculo del Impuesto a la Renta año 2014

Utilidad antes de impuestos	<b>3,551.39</b>
Partidas conciliatorias	
Gastos no deducibles en el país	1,045.81
Participación Trabajadores ingresos exentos	-2,353.06
Deducción por empleados nuevos	0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	<u>0,00</u>
<b>BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2,244.14</b>

**Impuesto Renta Causado 22%** **493.71**