

**IMPLEMENTACIÓN DE NIIF'S**

**IMPORTADORA COMERCIAL EVERAP CIA.  
LTDA.**

**AÑO DE TRANSICIÓN: 2011**

**AÑO DE IMPLEMENTACIÓN: 2012**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EJERCICIO FISCAL 2014**

## **IMPLEMENTACION NIIF's**

**Nombre de la compañía:** Importadora Comercial EVERAP Cía. Ltda.

**Expediente:** 32073

**Nombre del representante legal:** Eduardo Mejía Coello

**Domicilio legal:** Turuhuayco 2-92 entre Calle Vieja y Gil Ramírez Dávalos

**Dirección:** Turuhuayco 2-92 entre Calle Vieja y Gil Ramírez Dávalos

**Lugar donde opera la compañía:** Turuhuayco 2-92 entre Calle Vieja y Gil Ramírez Dávalos

**Actividad principal:** Actividades de Metal Mecánica

**Actividades secundarias:** Servicios de Metalmecánica

**Correo Electrónico:** everap\_cia@hotmail.com

**Teléfono:** 074088845-074088977

**Fecha:** Cuenca, 11 de noviembre del 2011

**IMPORTADORA COMERCIAL EVERAP CIA. LTDA.**

Notas contables a Estados Financieros

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

**HISTORIA DE LA EMPRESA**

Importadora Comercial EVERAP Cía. Ltda. Ubicada en la ciudad de Cuenca en las calle Turuhuayco 2-92 entre Calle Vieja y Gil Ramírez Dávalos. Su actividad principal es Actividades de Metalmecánica, ventas al por menor de artículos de metal mecánica, actividades de construcción de obras civiles, venta al por mayor y menor de maquinaria, equipo y herramienta de metalmecánica electricidad y construcción.

La compañía fue creada en el Registro Mercantil con un capital de \$2000.00

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES)

**BASES DE ELABORACION**

Estos estados financieros de Importadora Comercial Everap Cía. Ltda. se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La moneda utilizada para la elaboración de los estados financieros es el dólar (\$) americano (US\$ DE LOS ESTADOS UNIDOS)

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.**

**(Activo disponible: Caja, Bancos)**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, caja general, los depósitos a plazo en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

**2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**(Activo exigible: Clientes. Cuentas por cobrar, anticipo proveedores, IR corriente)**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas x cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores y otras cuentas por cobrar.

El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota.

En el Estado de Situación o Balance General las cuentas que comprende las cuenta comerciales por cobra y otras cuentas por cobrar son a englobadas en el “activo exigible”

**EXISTENCIAS**

Las existencias de Importadora Comercial EVERAP CIA. LTDA. Se valorizan de acuerdo al método Promedio ponderado.

El costo de las existencias y las existencias consumidas se determina usando el método Precio Medio Ponderado.

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**1. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.**

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo hasta que esté listo para operar.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**En el Estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden este grupo están bajo la denominación “Propiedad, planta y equipo”**

## **2. IMPUESTOS DIFERIDOS**

### **Medición en el momento del reconocimiento**

La compañía reconoce un activo (o pasivo) por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar (o pagar) en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

Este Impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos pero los activos (y pasivos) de la compañía en el Estado de Situación Financiera o Balance General y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, (y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores).

### **PASIVOS**

### **PASIVOS CORRIENTES**

## **3. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

(Proveedores, otras Ctas. y Doc. Por pagar, obligaciones tributarias, obligaciones con IESS obligaciones laborales, otras obligaciones l/p, anticipo clientes)

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

## **4. PRÉSTAMOS**

(Préstamo socios, otras Ctas. y Dctos por pagar, préstamos por pagar)

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

## **5. IMPUESTOS**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido en caso de haberlo.

- i. Impuesto corriente (I.R. por pagar)

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

ii. Impuestos diferidos (Activo no corrientes. Impuestos)

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido correspondiente generalmente para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

iii. Impuestos corriente y diferidos

Los impuestos corriente y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluido s en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

6. **PROVISIONES**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requerido para cancelar un provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

En el Estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden este grupo están bajo el rubro; “provisiones”

7. **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Participación a trabajadores (Participación trabajadores)**

Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables.

## **PATRIMONIO**

### **8. CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado consiste del valor de \$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

### **9. APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Consiste de aportes en monetario o especies que los socios han aportado de común acuerdo, para que en un futuro sean incorporados al capital social, luego del proceso legal respectivo.

### **10. RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

### **11. RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN DE LA NIIF**

La Superintendencia de Compañías resolvió que todos los efectos contables de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el período de transición deben manejarse en esta cuenta de Patrimonio. Los valores registrados en esta cuenta no pueden distribuirse como dividendo en efectivo, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

## **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

### **12. INGRESOS**

#### **I. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

En el Estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden este grupo están bajo el rubro ingresos.

### **13. COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen, (en este punto podría haber problema con el ente de control tributario, ya que los anexos que se presenta al ente se basan en las fechas de factura, los cuales deben coincidir con los registros contables correspondientes).

En el Estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden este grupo están bajo el rubro gastos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA A**

**PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía IMPORTADORA COMERCIA EVERAP CIA. LTDA., es una entidad cuyos estados financieros cumplen con la NIIF para Pymes, tanto en sus activos, pasivos, patrimonio y las cuentas de resultado, en todos sus requisitos.

**Sección 3 Cumplimiento con a NIIF para la PYMES**

Sección 3.3 Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para la PYMES a menos que cumplan

Sección 3.4 En las circunstancias extremadamente excepciones de que la gerencia concluya que el cumplimiento de esta NIIF, podría inducir a tal error que entrara en conflicto con el objetivo de los estados financieros de la PYMES establecido en la Sección 2, la entidad no lo aplicará, según se establece en el párrafo 3.5, a menos que el marco regulador aplicable prohíba esta falta de aplicación.

Sección 3.5 Cuando una entidad no aplique un requerimiento de esta NIIF de acuerdo con el párrafo 3.4, revelará:

- (a) Que la gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presenta razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo.
- (b) Que se ha cumplido con la NIIF para las PYMES, excepto que ha dejado de aplicar un requerimiento concreto para lograr una presentación razonable.
- (c) La naturaleza de la falta de aplicación, incluyendo el tratamiento que la NIIF para las PYMES requeriría, la razón por la que ese tratamiento sería en las circunstancias tan engañoso como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros establecidos en la Sección 2, y el tratamiento adoptado.

**NOTA B****ASIENTOS CONTABLES VENTA DE ACTIVO 2014**

COSTO VEHICULO RENAULT	11,383.93
DEP. ACUMULADA	8,383.90
Valor de bien	<b>3,000.03</b>

DETALLE	DEBE	HABER
Activo no corriente mantenido para	3,000.03	
Depreciacion acumulada	8,383.90	
VEHICULO RENAULT		11,383.93

Venta del Activo FiJo

**ASIENTO DE AJUSTE**

	<b>CORTADORA</b>
Valor en libros	3,000.03
Precio de mercado VTA	<u>4,450.00</u>
<b>GANANCIA</b>	<u>1,449.97</u>
Total	<u>1,449.97</u>

DETALLE	DEBE	HABER
Activo no corriente mantenido para	1,449.97	
ganacias en vetas activo		1,449.97
P/r registro de ganancia x venta de PPE		

**ASIENTO DE VENTA**

DETALLE	DEBE	HABER
Ctas x cobrar	4,984.00	
Activo no corriente mantenido para		4,984.00
<b>soldadora mig 318</b>		

**ASIENTOS CONTABLES VENTA DE ACTIVO 2014**

COSTO VEHICULO aveo	12,631.34
DEP. ACUMULADA	7,704.99
Valor de bien	<b>4,926.35</b>

DETALLE	DEBE	HABER
Activo no corriente mantenido	4,926.35	
Depreciacion acumulada	7,704.99	
VEHICULO RENAULT		12,631.34

Venta del Activo Fijo

**ASIENTO DE AJUSTE**

	<b>CORTADORA</b>
Valor en libros	4,926.35
Precio de mercado VTA	<u>3,571.43</u>
Perdida x deterioro	<u>(1,354.92)</u>
total dererorio	<u>(1,354.92)</u>

DETALLE	DEBE	HABER
perida x deterioro	1,354.92	
activo no cte mantenido para		1,354.92
P/r Ajuste para		

**ASIENTO DE VENTA**

DETALLE	DEBE	HABER
Ctas x cobrar	4,000.00	
Activo no corriente mantenido		4,000.00
<b>vehiculo aveo</b>		

**NOTA C**

Asientos contables por ajustes realizados en provisiones de empleados que no cumplen los diez años en la empresa.

**IMPORTADORA COMECIAL EVERAP CIA. LTDA**  
**DIARIO GENERAL NIIF 2014**

FECHA	DESCRIPCION	AUXILIAR	DEBE	HABER
<b>31/12/2014</b>	<b>1</b> Provision Cta. Incobrable Resultados Acum. X Adopcion x Primera vez NIIF P/R reverso de asiento realizado en el 2011 debido que las cuentas registradas como incobrables se encuentran ya neteadas.		21,366.87	21,366.87
<b>31/12/2014</b>	<b>2</b> Resultados Acum. X Adopcion x Primera vez NIIF Activo x Impuestos Diferidos P/R reverso de Imp. Rta calculado 2011		5,341.72	5,341.72
<b>31/12/2014</b>	<b>3</b> Resultados Acum. X Adopcion x Primera vez NIIF Jubilacion Patronal p/r provision por jubilacion patronal según estudio actuarial de empleados y de acuerdo a la NIC 19 en la que se debe registrar la provision desde el primer dia en el que labora un empleado pero que para la administracion tributaria no es deducible		426.78	426.78
<b>31/12/2014</b>	<b>4</b> Activo x Impuestos Diferidos Resultados Acum. X Adopcion x Primera vez NIIF Debido a que la provisión de los empleados que no tienen 10 años en la empresa no es considerado deducible por la administración tributaria, se aplica la		93.89	93.89
<b>31/12/2014</b>	<b>5</b> resultados del ejercicio Dep Ac. Propiedades Plan. Y Eq. Para registrar ajustes por cambio de valor residual en propiedades planta y equipo		44.74	44.74
<b>31/12/2014</b>	<b>6</b> Activo x Imp. Dif. Imp. Rta. X Pagar P/R imp reteta x pagar generado con propiedades planta y equipo		9.84	9.84
			<b>27,283.84</b>	<b>27,283.84</b>

NOTA DACTIVOS CORRIENTES

ACTIVO	1	
ACTIVO CORRIENTE	101	431,540.16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	40,267.65
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	182,478.72
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	-
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	185,118.14
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	-
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1010209	(2,639.42)
INVENTARIOS	10103	169,395.69
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE	1010303	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL	1010304	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306	169,395.69
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACION	1010311	-
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO	1010312	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	25,333.80
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	25,333.80
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	14,064.30
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.)	1010501	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1010502	14,064.30
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107	-

Al 31 de diciembre del 2014 al total de nuestro activo corriente es de \$431540.16

**NOTA E****ACTIVOS NO CORRIENTES**

ACTIVO NO CORRIENTE	102	174,427.96
		-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	169,278.09
MUEBLES Y ENSERES	1020105	31,466.23
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	189,815.75
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	6,639.82
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	51,962.45
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	(110,606.16)
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-
		-
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	10205	5,149.87
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	1020501	5,149.87
		-
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	-
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-
OTRAS INVERSIONES	1020704	-
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	-

Al 31 de diciembre del 2014 el total de nuestro activo no corriente es de \$174427.09

Por tanto, el total de nuestro activo es de \$605968.12

**NOTA F****PASIVO CORRIENTE**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>201</b>	<b>170,800.76</b>
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101	-
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	111,477.59
LOCALES	2010301	111,477.59
DEL EXTERIOR	2010302	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-
LOCALES	2010401	-
DEL EXTERIOR	2010402	-
PROVISIONES	20105	-
LOCALES	2010501	-
DEL EXTERIOR	2010502	-
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	32,085.77
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	14,376.60
CON EL IESS	2010703	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	17,709.17
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	-
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111	-
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	6,773.60
JUBILACION PATRONAL	2011201	-
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	6,773.60
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	20,463.80

Al 31 de diciembre el total de nuestro Pasivo Corriente es de \$170800.76

**NOTA G****PASIVO NO CORRIENTE**

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>202</b>	<b>148,956.61</b>
		-
<b>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>20201</b>	<b>-</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>20202</b>	<b>-</b>
<b>LOCALES</b>	<b>2020201</b>	<b>-</b>
<b>DEL EXTERIOR</b>	<b>2020202</b>	<b>-</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>20203</b>	<b>88,280.83</b>
<b>LOCALES</b>	<b>2020301</b>	<b>88,280.83</b>
<b>DEL EXTERIOR</b>	<b>2020302</b>	<b>-</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>20204</b>	<b>-</b>
<b>LOCALES</b>	<b>2020401</b>	<b>-</b>
<b>DEL EXTERIOR</b>	<b>2020402</b>	<b>-</b>
<b>OBLIGACIONES EMITIDAS</b>	<b>20205</b>	<b>-</b>
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>20206</b>	<b>11,827.92</b>
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>20207</b>	<b>18,847.86</b>
<b>JUBILACION PATRONAL</b>	<b>2020701</b>	<b>18,847.86</b>
<b>OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS</b>	<b>2020702</b>	<b>-</b>
<b>OTRAS PROVISIONES</b>	<b>20208</b>	<b>-</b>
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>20209</b>	<b>-</b>
<b>INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>2020901</b>	<b>-</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>2020902</b>	<b>-</b>
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>20210</b>	<b>30,000.00</b>

Al 31 de diciembre del 2014 el total de pasivo no corriente es de 148956.61

## NOTA H

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>3</b>	<b>286,210.75</b>
CAPITAL	301	68,000.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	68,000.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	67,925.67
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-
RESERVAS	304	6,266.08
RESERVA LEGAL	30401	6,266.08
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	-
RESERVA DE CAPITAL	30403	-
OTRAS RESERVAS	30404	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	-
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	-
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	-
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	-
RESULTADOS ACUMULADOS	306	58,043.62
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	55,976.70
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603	2,066.92
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	85,975.38
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	85,975.38
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-
<b>TOTAL PASIVO PATRIMONIO</b>	<b>+</b>	<b>605,968.12</b>



Ing. Eduardo Mejía

Ci: 0101519304

REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Johana Alvear

Ci: 0105067714

CONTADORA

**NOTA I**

Se realiza un ajuste de inventarios por lo que se adjunta el acta en donde se autoriza el respectivo diario de ajuste.

Cuenca, 18 de marzo de 2015

Mediante esta acta, en primer lugar se aclara que hubo fallas en el inventario final de 2014, en los ítems de planchas, debido a que el conteo físico realizado por Srta. Ana Patricia Mejía no concordaba ni con un aproximado en cuanto al saldo de ítems en el sistema. Debido a esta gran diferencia en cantidades de producto se procedió a realizar una revisión de todos los kardex correspondientes a los productos, con las facturas emitidas por concepto de construcción de vigas. En donde, efectivamente se encontró que los trabajos realizados estaban facturados pero que no se dio de baja en el inventario el material utilizado, además que habían productos en proceso, provocando esto un descuadre representativo en los inventarios.

Debido a este inconveniente detectado se procedió a realizar un ajuste en el mes de diciembre corrigiendo los saldos respectivos mediante Egreso No 445 por el monto de \$19.607,20, dejando los saldos reales correspondientes.

Por el cual, mediante la junta se decidió que dicho ajuste sea corregido en los Balances del 2014, para que este error no afecte al año en curso.

Para constancia firma:

  
Ana Patricia Mejía Juárez  
PRESIDENTE

  
Luis Eduardo Mejía Juárez  
SECRETARIO

  
Ing. Eduardo Mejía Coello  
GERENTE GENERAL

  
Verónica Mejía Juárez  
SOCIO