

MONCUZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. Información General

La empresa MONCUZ S.A. fue creada el 4 de febrero del año 2010, bajo la denominación de Fredy Mora Compañía de Servicios S.A, el 10 de septiembre del año 2014 se procede hacer el cambio de denominación y reforma de estatutos de la Compañía. Con el nombre de Moncuz Servicios Petroleros MONCUZ S.A. La empresa constituye una Sociedad Anónima con fines de lucro, y cuyo objeto es la fabricación de todo tipo de accesorios y equipos para la industria petrolera, minera y la construcción, reparaciones de todo tipo de accesorios y equipos para la industria petrolera, importación de productos y materiales relacionados con la industria petrolera.

La empresa se encuentra bajo el control de la superintendencia de Compañías. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito en la Av. de los Shyris N36-188 y Naciones Unidas

2. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda utilizada en el Ecuador.

3. Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de Actividades Ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios al cliente. Este ingreso se mide a valor razonable.

	2014
VENTA SE SERVICIOS	79.403.43
TOTAL	79.403.43

4. Otros Ingresos

	2014
OTROS INGRESOS	500

El valor de otros ingresos corresponde a ventas pequeñas que se han realizado durante el ejercicio económica 2014.

5. Costos Financieros

Todos los Gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

	2014
GASTOS BANCARIOS	27.68

6. Ganancia antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2014
GASTO DE ADMINISTRACION Y VENTAS	12.991.29

7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta para el año 2014 en el Ecuador se calcula al 22% de la utilidad gravable, y considerando los gastos no deducibles el impuesto a pagar por la empresa es el siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	1393.51
15% DE TRABAJADORES	-209.03
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1184.48
GASTO NO DEDUCIBLE	1530.86
UTILIDAD TRIBUTARIA	2715.34
22% IMPUESTO A LA RENTA	597.38
ANTICIPO PAGADO	-4.80
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2014	-1588.06
SALA FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-995.48

8. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Las Ventas se realizan en condiciones de crédito normales. En el caso de esta empresa la cartera es totalmente recuperable por lo que no se castigo.

Como otras cuentas por cobrar tenemos:

	2014
PRESTAMOS EMPLEADOS	6.893
ANTICIPOS PROVEEDORES	2.498.54
	9.391.54

9. Propiedad, Planta y Equipo

La partida registrada como Propiedad, Planta y Equipo se midió al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los Activos a lo largo de su vida útil, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara la depreciación de ese Activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

	2014
MAQUINARIA Y EQUIPO	160.258,00

DEPRECIACION ACUMULADA	-1.442,32
TOTAL PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO	158.815,68

10. Cuentas por Pagar

En cuentas por pagar proveedores locales tenemos:

	2014
FACTURAS POR PAGAR LOCALES	7,981.70

El detalle de las cuentas por pagar corto plazo beneficios a empleados y al IESS es el siguiente:

	2014
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	364.83
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	88.50
VACACIONES POR PAGAR	182.42
APORTES PO PAGAR AL IESS	864
TOTAL	1499.75

Los beneficios a empleados están relacionados con lo establecido con las leyes Ecuatorianas, para pagos por largos períodos de servicio por parte del trabajador. Todo el personal, el cual labora a tiempo completo, está cubierto por lo determinado por la ley, a excepción de los administradores. El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos períodos de servicio a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

El detalle de las cuentas por Pagar a la Administración Tributaria es:

	2014
RETENCION IVA 70%	295.58
RETENCION IVA 100%	127.71
IMPUESTO REMUNERACIONES	48.92
RETENCION EN LA FUENTE 1%	56.57
RETENCION FUENTE 2%	106.19
RETENCION FUENTE 8%	28
TOTAL	662.97

11. Préstamos

Al 31 de diciembre del 2014 se tiene el siguiente valor como préstamos:

	2014
PRESTAMOS	86.069.67

12. Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2014 de \$800,00; comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

13. Efectivo y sus Equivalentes

	2014
CAJA CHICA	200
BANCOS	4975.80
CUENTA DE INTEGRACION	800
TOTAL	5.975,80

14. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios.



Fanny Guevara
CONTADORA GENERAL