

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activos		Saldo al	
		31-dic-14	31-dic-13
<u>Activo Corriente</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota C)	192.083	288.305
Cientes y Otras Cuentas por Cobrar	(Nota D)	628.821	806.593
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota E)	35.833	91.529
Otros Activos y Anticipos a Proveedores		157.376	170.468
Total Activo Corriente		1.014.113	1.356.895
<u>Activo no Corriente</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota F)	289.639	217.299
Activos por Impuestos Diferidos		6.886	2.657
Otras Cuentas por Cobrar		64.705	166.256
Total Activo no Corriente		361.230	386.212
Total Activos		1.375.343	1.743.107

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	(Nota G)	234.967	286.380
Impuesto a la Renta	(Nota H)	-	49.753
Participación Trabajadores	(Nota H)	1.085	11.517
Otras Obligaciones Corrientes	(Nota I)	64.187	130.916
Otros Pasivos Corrientes		2.146	34.942

Total Pasivo Corriente		302.385	513.508
-------------------------------	--	----------------	----------------

Pasivo No Corriente

Provisiones por Beneficios a Empleados		126.088	97.361
Otros Pasivos	(Nota J)	341.983	532.900

Total Pasivo no Corriente		468.071	630.261
----------------------------------	--	----------------	----------------

Total Pasivos		770.456	1.143.769
----------------------	--	----------------	------------------

Patrimonio

Capital Social	(Nota K)	51.701	51.701
Reserva Legal		30.793	30.793
Reserva Facultativa		6.854	6.854
Reserva de Capital		55.261	55.261
Superávit Por Revaluación Propiedad Planta y Equipo		42.555	42.555
Adopción Por Primera Vez NIIF	-	88.906	-
Resultados Integrales		19.740	-
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		501.807	484.048
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	-	14.918	17.759

Total Patrimonio		604.887	599.338
-------------------------	--	----------------	----------------

Total Pasivos y Patrimonio		1.375.343	1.743.107
-----------------------------------	--	------------------	------------------

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	Saldo al	
	31-dic-14	31-dic-13
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.983.959	3.694.378
Costo de Ventas y Producción	-885.885	-1.132.034
Ganancia (Pérdida) Bruta en Ventas	2.098.075	2.562.344
Gastos de Operación:		
Gastos de Administración y Ventas	-2.108.724	-2.486.794
Gastos Financieros	-37.270	-34.111
Total Gastos de Operación	-2.145.993	-2.520.905
Ganancia (Pérdida) en Operación	-47.919	41.439
Otros (Ingresos) Egresos:		
Otros Ingresos	55.150	35.341
Otros (Ingresos) Egresos - neto	55.150	35.341
Ganancia (Pérdida) antes de Participación	7.231	76.780
15% Participación Trabajadores	1.085	11.517
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	6.147	65.263
22% Impuesto a la Renta	25.292	49.753
Ingresos por Impuestos Diferidos	-6.884	-2.249
Gastos por Impuestos Diferidos	2.657	
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	-14.918	17.759

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Capital Social	2014	2013
Saldo inicial	51.701	51.701
Saldo Final	51.701	51.701
Reserva Legal		
Asignación a Reserva Legal	30.793	30.793
Saldo Final	30.793	30.793
Reserva Facultativa		
Saldo inicial	6.854	6.854
Saldo Final	6.854	6.854
Reserva de Capital		
Saldo inicial	55.261	55.261
Saldo Final	55.261	55.261
Efectos Provenientes de la Adopción por Primera Vez NIIF		
Result.Acum.Provenientes de Adop.NIIF	-88.906	-88.906
Superavit x Reval.Propiedad,Planta,Eq	42.555	42.555
Otros Resultados Integrales	-	-727
Otros Resultados Integrales del año	19.740	-
Saldo Final	-26.611	-47.078
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		
Saldo inicial	501.807	484.048
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	-14.918	17.759
Saldo Final	486.889	501.807
Total Inversión de los Accionistas (Nota K)	604.887	599.338

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El desglose de este rubro se compone de la siguiente manera:

Detalle	Saldo al 31-dic.-14	Saldo al 31-dic.-13
Caja General	1.000	850
Banco Pichincha Miami	5.295	126.894
Banco Pichincha	48.162	74.508
Produbanco	137.626	86.053
Total	192.083	288.305

Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

El desglose de este rubro se compone de la siguiente manera:

Detalle	Saldo al 31-dic-14	Saldo al 31-dic-13
<u>Cuentas por Cobrar</u>		
Cientes Locales	629.014	830.986
Provisión Incobrables y Deterioro	(14.349)	(37.346)
Subtotal	614.665	793.640
<u>Otras Cuentas por Cobrar</u>		
Funcionarios y Empleados	14.156	12.953
Subtotal	14.156	12.953
Total	628.821	806.593

Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-14	Saldo al 31-dic.-13
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado	26.699	15.077
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	9.134	76.452
Total	35.833	91.529

Propiedades, Planta y Equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Cuentas	Al 31 de Diciembre del	
	2014	2013
Muebles y Enseres	230.992	153.232
Vehículos	95.700	99.154
Equipos de Computación	70.360	35.503
Total	397.052	287.889
(-) Depreciación	(107.413)	(70.590)
Valor neto en Libros	289.639	217.299

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo, fue como sigue:

Cuentas	Al 31 de Diciembre del	
	2014	2013
Al costo:		
Saldo Inicial	287.889	196.772
Aumento (neto)	109.163	91.117
Valor neto en Libros	397.052	287.889

El movimiento de la depreciación acumulada de Propiedades, Planta y Equipo fue como sigue:

Detalle	Al 31 de Diciembre del	
	2014	2013
Depreciación Acumulada al Costo:		
Saldo Inicial	70.590	49.035
Gasto del Año	37.638	21.555
Ajustes	(815)	-
Valor neto en Libros	107.413	70.590

Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-14	Saldo al 31-dic.-13
Proveedores Locales	182.080	210.658
Proveedores del Exterior	52.887	75.722
Total	234.967	286.380

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta

Un movimiento de Participación Trabajadores e Impuesto a La Renta es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic-14	Saldo al 31-dic-13
Impuesto a la Renta	- 25.292	- 49.753
Retenciones en la Fuente y Anticipos Pagados	101.744	40.619
Saldo a Favor del Contribuyente	76.452	- 9.134
Un Resumen de las Conciliaciones Tributarias es como sigue:		
Utilidad Contable	7.231	76.780
Participación Trabajadores	- 1.085	- 11.517
Utilidad Base Para el Impuesto a la Renta	6.146	65.263
Más Gastos No Deducibles	101.201	160.887
Deducción Trabajadores con Discapacidad	-	-
Utilidad Ajustada Para el Cálculo de Impuesto a la Renta	107.347	226.150
Impuesto a la Renta Registrado en Resultados del Año	25.292	49.753

Otras Obligaciones Corrientes

Un resumen de Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-14	Saldo al 31-dic.-13
Intereses por pagar		
Obligaciones con la Administración Tributaria	34.301	58.157
Obligaciones con el IESS	16.384	16.632
Sueldos y Beneficios de ley a Empleados	8.570	11.369
Anticipos de Clientes	1.157	10.837
Otros Pasivos Corrientes Menores	3.775	33.921
Total	64.187	130.916

Pasivos Financieros No Corrientes

Un resumen de Pasivos Financieros No Corrientes es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-14	Saldo al 31-dic.-13
Intereses por pagar	5.644,26	6.100,18
Obligaciones con la Administración Tributaria	7.801,10	1.997,92
Obligaciones con el IESS	3.901,53	4.138,66
Sueldos y Beneficios de ley a Empleados	14.906,22	14.869,84
Otros Pasivos Corrientes	31.592,13	22.856,00
Total	63.845,24	49.962,60

Patrimonio de los Socios

Capital Social - Actualmente el capital se compone de Un millón Doscientos noventa y dos mil quinientos veinte y ocho Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Un millón Doscientos noventa y dos mil quinientos veinte y ocho acciones ordinarias de cuatro centavos de dólar (US\$ 0,04) valor nominativo cada una.

María Carolina León
Presidenta
EMCOVISA S.A.

Norma Andrade
Contadora
Emcovisa S.A.