

COMERCIALIZADORA FREIRE LESCANO E HIJOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 - 12 2014

1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo, liquidadas con vencimientos originales de tres meses o menos.

ACTIVO		
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
	Cheques de Clientes	1.909.17
	Fondos en Tránsito	9.304.88
	Subtotal Fondos en Tránsito	11.328.55
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.328.55

2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro efectivo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad tales como acciones y bonos de otras entidades; depósitos a plazo, derechos de cobro - cartas comerciales, otras cuentas cobrar etc.

2.a) Cuentas y Documentos por Cobrar

Se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala a los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados De actividades que no generan intereses	77.513.29
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	91.239.10
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	168.752.39

1010209 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(1.006.64)
	TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(1.006.64)

3 Inventarios

Inventarios son activos: a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

10103 INVENTARIOS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
1010308	Inv. Productos terminados y mercaderías en almacén comp	555.129.54
10103	TOTAL INVENTARIOS	555.129.54

4 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registran los seguros, arriendos, impuestos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
1010403	Servicios y Otros Pagos Anticipados	6.778.70
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6.778.70

6. Activos por Impuestos Corrientes

Se registrarán los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10105. ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2,535.39
1010502	Retenciones de Impuesto a la Renta	5,666.61
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,202.00

7. Propiedad, Planta y Equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperen utilicen por más de un periodo, y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y pasivo por el mismo importe.

10201. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	97,897.40
1020106	Maquinaria, Equipos e Instalaciones	144,747.29
1020108	Equipo de Computación y Software	20,861.26
1020110	Otros Propiedades, Planta y Equipo	6,091.55
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	224,332.50
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(21,069.28)
1020113	(-) Deterioro acumulado Propiedad, Planta y Equipo	
	TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQ.	(21,069.28)
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)	203,063.22

8. Propiedad de Inversión

Se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

a) Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o b) su venta en el curso ordinario de las operaciones;

8.a) Deterioro

Cantidad en que el importe en libros de un activo excede a su importe recuperable.

9. Activos Intangibles

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: El conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridos, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización entre otros.

10204. ACTIVOS INTANGIBLES

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	2,000.00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	2,000.00
1020404	(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(400.00)
	TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(400.00)
10204	ACTIVO INTANGIBLE NETO (neto)	1,600.00

10. Activos por Impuesto a la Renta Diferido

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionadas con:
a) Las diferencias temporarias deducibles; b) la compensación de pérdidas obtenidas en períodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de períodos anteriores.

PASIVO

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevados al costo amortizado.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	484,297.32
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	484,297.32

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazo de vencimiento corriente, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. Se incluyen los sobregiros bancarios.

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Sobregiros bancarios	80,395.78
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	80,395.78

13. Otras Obligaciones Corrientes

Incluyen las Obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso de pago de impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	24,570.85
2010703	Con el Seguro Social	5,589.40
2010704	Con Empleados	14,189.00
2010706	Con Accionistas	986.75
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE	45,336.72

14. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de actividades comerciales. Las obligaciones entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
2020401	Cuentas por Pagar diversas relacionadas	139,880.30
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	139,880.30

PATRIMONIO

15. Capital Suscrito o Asignado

Se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

301 CAPITAL SOCIAL

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o Asignado	
	Melida Freire Iriscano	900.00
	Tatiana Suli Freire	100.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.000.00

16 Aportes de accionistas para futura Capitalización

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

302 APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
302	Aportes de accionistas para futura Capitalización	340.733.48
	TOTAL APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	340.733.48

17 306 Resultados Acumulados

17a) 30601 Ganancias Acumuladas

17b) 30602 (-) Pérdidas Acumuladas

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de socios o accionistas.

30602 PERDIDAS ACUMULADAS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(141.786.10)
	TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS	(141.786.10)

18 307 Resultados del Ejercicio

30701 Ganancia Neta del Ejercicio

30702 Pérdida Neta del Ejercicio

Registre la pérdida proveniente del ejercicio en curso

30702 PERDIDA NETA DEL EJERCICIO

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
30702	(-) Pérdida Neta del Ejercicio	(1.064.74)
	TOTAL PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(1.064.74)

19

INGRESOS

4 Ingresos

Incluyen tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variedad gran de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registran en el período en el cual se devengan.

41 Ingresos de Actividades Ordinarias

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
4101	Venta de Bienes	2,182,108.27
4105	Intereses	8.88
4108	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	22,514.77
4110	(-) Descuentos en Ventas	(555.54)
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,209,076.43

20

COSTOS Y GASTOS

51 Costo de Ventas y Producción

Comprende el Costo de los inventarios vendidos, que corresponde a todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
5101	Materiales Utilizados	
510101	(+) Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Cia.	394,972.88
510102	(+) Compras Netas Locales de Bienes no producidos por Cia.	2,820,859.73
510103	(+) Importaciones de Bienes	-
510104	(-) Inventario Final de Bienes no producidos por la compañía	(555,129.54)
51	TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2,720,702.07

21

52 GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos tales como el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de ventas, gastos de administración, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

21.6)

5201 GASTOS DE VENTAS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	103,473.85
520102	Aportes a la Seguridad Social (Incluido fondo de reserva)	20,911.82
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	14,580.87
520106	Mantenimiento y Remuneraciones	14,898.49
520109	Arrendamiento Operativo	6,000.00
520111	PROMOCIÓN Y publicidad	19,818.22
520117	Combustibles	671.70
520114	Seguros y Reaseguros	20,817.18
520115	Transporte	11,828.44
520116	Gastos de Gestión	619.96
520118	Servicios Básicos	20,822.39
520113	Notarios y Registradores Públicos	38.36
52012306	Otros activos	3,978.04
52012402	Materiales	23,466.70
520128	Otros Gastos	7,579.38
5201	TOTAL GASTOS DE VENTA	343,003.24

21.b)

5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	54,803.87
520202	Aportes a la Seguridad Social (Incluido fondo de reserva)	6,139.34
520204	Beneficios Sociales e indemnizaciones	10,447.20
520205	Honorarios, Comisiones y Datas	1,240.00
520208	Mantenimiento y Remuneraciones	6,897.82
520209	Arrendamientos Operativo	
520211	PROMOCIÓN Y publicidad	
520212	Combustibles	11.84
520214	Seguros y Riesgos	464.97
520215	Transporte	371.00
520216	Gastos de Gestión	70.00
520218	Servicios Básicos	12,753.35
520220	Impuestos, Contribuciones y Otros	7,702.18
520221	Depreciaciones	5,710.88
520222	Amortizaciones	400.00
520228	Otros Gastos	22,352.00
5202	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	124,954.55

21.c)

5203 GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
520302	Intereses	649.30
520305	Otros Gastos Financieros	16,504.84
5203	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	17,154.14

21.d)

5204 OTROS GASTOS

CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
520401	Otros gastos no Deducibles	825.88
5204	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	825.88

22.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CASILLA HO S R I	CODIGO	DETALLE	VALOR US\$
802	60	(-) Pérdida del Ejercicio	(1,084.74)
807	61	(-) Gastos no Deducibles Locales	13,227.01
		(-) Valor Gravable	12,162.27



Lidia Mérida Frías Lezama
Gerente General



Mg. Nelsy Vélez Suárez
Contador General