

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

05/01/2014
INVENSYS S.A.
Ing. Martha Castro

TABLA DE CONTENIDO

1. ESTADOS FINANCIEROS.....	3
1.1 ESTADOS FINANCIEROS CORRECTIVOS 2012.....	3
1.2 ESTADOS FINANCIEROS 2013.....	5
1.2.1 ESTADO DE RESULTADOS.....	5
1.2.2 BALANCE GENERAL.....	6



1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1 ESTADOS FINANCIEROS CORRECTIVOS 2012

El departamento administrativo contable determinó que los balances y estados de resultados de Invensys 2012 estaban mal generados, falla contable realizada por el CPA Julio Romero, contador en el año 2012. La falta se determinó cuando se compararon las declaraciones de IVA de octubre, noviembre y diciembre del 2012 contra la declaración del impuesto a la renta 2012, si bien en el formulario IVA se declaró la compra de inventario desde el exterior y su respectivo IVA no se lo declaró en la renta, ni tampoco registra inventario en los balances presentados ante la Superintendencia de compañías.

Ante esto se presenta un juego de estados financieros de INVENSYS S.A con el debido registro de los inventarios para ser considerados y aprobados por la Junta de Accionistas.

INVENSYS S.A.
Balance de situación

ACTIVOS		
Activo corriente	2011	2012
Efectivo	1.162,27	1.136,36
Inventarios	-	1.546,63
Cuentas por cobrar	-	-
Otros	-	-
Activos corrientes totales	1.162,27	2.682,99
Activos fijos:	2011	2012
Propiedad y equipo	-	-
Mejoras de arrendamiento	-	-
Equidad y otras inversiones	-	-
Depreciación menos acumulada	-	-
Activos fijos totales	-	-
Otros activos:	2011	2012
Fondo de comercio	-	-
Otros activos totales	-	-
Activos totales	1.162,27	2.682,99
Pasivo		
Pasivo corriente	2011	2012
Cuentas por pagar	-	-
Préstamos de accionistas locales	-	2.500,00
Impuestos sobre la renta a pagar	38,94	-
Otros	-	-
Total obligaciones actuales	38,94	2.500,00
Pasivo a largo plazo	2011	2012
Préstamos largo plazo	-	-
Obligaciones a largo plazo totales	-	-
Patrimonio	2011	2012
Capital suscrito y/o pagado	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal	12,33	12,33
Ganancias no distribuida de ejercicios anteriores	-	111,00
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-	-
Utilidad del ejercicio	111,00	(940,34)
(-) Pérdida del ejercicio	-	-
Total del patrimonio neto	1.123,33	182,99
Total Pasivo y Patrimonio	1.162,27	2.682,99

- **Nota:** En el balance se refleja correctamente el préstamo de USD 2500,00 realizado por la accionista Ing. Martha Castro con el fin de compra de inventario. El préstamo es sin intereses.

1.2 ESTADOS FINANCIEROS 2013

JAREHED EOHJAB S.S.P

1.2.1 ESTADO DE RESULTADOS

INVENYS S.A.

INVENSYS S.A.

Estado de Resultados

INGRESOS

Ingresos	2012	2013
Ingreso por venta de bienes	890,00	7.600,84
Ingreso por venta de servicios	-	374,00
Activos actuales totales	890,00	7.974,84

Costo de venta y producción

	2012	2013
(+) Inventario inicial no producidos por la compañía	-	1.546,63
(+) Importaciones de bienes no producidos por la compañía	1.933,29	4.566,69
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	(1.546,63)	(3.486,97)
Total costos de venta y producción	386,66	2.626,35

Ganancia Bruta

	2012	2013
Total ventas	890,00	7.974,84
(-) Total costos de venta y producción	(386,66)	(2.626,35)
Ganancia Bruta	503,34	5.348,49

GASTOS

	2012	2013
Remuneración a otros trabajadores autónomos	-	860,00
Comisiones de venta	-	150,00
Promoción y publicidad	380,00	65,00
Notarios y registradores de la propiedades o mercantiles	-	25,44
Transporte	110,00	592,00
Agua, energía y telecomunicaciones	-	58,03
Impuesto contribuciones y otros	21,25	145,10
Otros gastos	932,43	1.173,58
Gasto financiero por pago de intereses	-	500,00
Total Gastos	1.443,68	3.569,15

Ganancia neta del periodo

	2012	2013
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	(940,34)	1.779,34
(-) 15% participación trabajadores	-	-
Ganancia (Pérdida) después del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	(940,34)	1.779,34
(-) Impuesto a la renta causado	-	(293,59)
Ganancia neta del periodo	(940,34)	1.485,75

- **Nota:** El impuesto a la renta a pagar considera la amortización de la pérdida (USD 940,34) del 2012 en USD 444,84, cuyo valor no sobrepasa el 25% de la utilidad del ejercicio USD 1779,34.

1.2.2 BALANCE GENERAL

ESTADOS FINANCIEROS 2013

INVENSYS S.A.

Balance de situación

ACTIVOS

Activo corriente	2012	2013
Efectivo	1.136,36	2.007,90
Cuentas por cobrar	-	1.207,94
Inventarios	1.546,63	3.486,97
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		176,25
Activos corrientes totales	2.682,99	6.879,06

Activos fijos:

Activos fijos	2012	2013
Activos fijos	-	-
Activos fijos totales	-	-

Otros activos:

Otros activos	2012	2013
Otros activos	-	-
Otros activos totales	-	-

Activos totales

2.682,99 6.879,06

Pasivo

Pasivo corriente	2012	2013
Cuentas por pagar	-	-
Préstamos de accionistas locales	2.500,00	-
Otros pasivos financieros		5.000,00
Impuestos sobre la renta a pagar del ejercicio	-	170,13
Otros impuestos tributarios por pagar		40,19
Total obligaciones actuales	2.500,00	5.210,32

Pasivo a largo plazo

Préstamos largo plazo	2012	2013
Préstamos largo plazo	-	-
Obligaciones a largo plazo totales	-	-

Patrimonio

Patrimonio	2012	2013
Capital suscrito y/o pagado	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal	12,33	12,33
Ganancias no distribuida de ejercicios anteriores	111,00	111,00
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores		(940,34)
Utilidad del ejercicio	(940,34)	1.485,75
Total del patrimonio neto	182,99	1.668,74

Total Pasivo y Patrimonio

2.682,99 6.879,06

Nota: Se registra el préstamo del Ing. Marco Anaguano de USD 5000,00, por medio de un pagaré. La tasa de interés anual es del 10%. Se efectuó el pago de USD 2500 del año 2012.



MARTHA ISABEL CASTRO ORTIZ

Gerente General INVENSYS S.A.

05-ENERO-2014