

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE
EXPORTACION CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Constitución y Operación

CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE EXPORTACION CIA. LTDA. con número de RUC 1791834984001, fue constituida el 26 de noviembre del 2001 bajo la normativa vigente en el Ecuador. Su objeto social principal es la fabricación de muebles de metal para el hogar, oficina y otros usos. La actividad comercial en general especialmente la relacionada con la importación, exportación y comercialización de bienes muebles, podrá así mismo administrar todo tipo de negocios comerciales, tales como bares, restaurantes, cyber cafés.

2. Estados financieros bajo NIIF

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, son estados financieros bajo NIIF, han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 20 de Mayo del 2015 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2014	2013
Banco Locales (1)	\$ 2,246	\$ 34,484
Cajas (2)	\$ 500	\$ 300
TOTAL	\$ 2,746	\$ 34,784

(1) Comprende depósitos a la vista en el BANCO PICHINCHA

(2) Corresponde a valores que la compañía mantiene en caja

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE
EXPORTACION CIA. LTDA.**
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

5. Cuentas por cobrar clientes y Otras cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	2014	2013
Activos Financieros	\$ 21,390	\$ 21,390
Servicios y Otros Pagos	\$ 10,971	\$ 0
Activos por Impuestos corrientes	\$ 3,840	\$ 4,191
TOTAL	\$ 36,202	\$ 25,581

6. Propiedad Planta y Equipo:

Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

	2014	2013
Equipos de oficina	\$ 3,157	\$ 3,157
Equipos	\$ -	\$ 12,193
Maquinaria	\$ 61,005	\$ -
Vehículo	\$ 15,821	\$ 15,821
(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina (3)	\$ (1,631)	\$ (1,311)
(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo (3)	\$ (4,830)	\$ (12,193)
(-) Dep. Acum. Vehículo (3)	\$ (10,548)	\$ (7,383)
TOTAL	\$ 62,975	\$ 10,284

- (3) Corresponde al cálculo de depreciación de activos fijos por el método de línea recta. Se aplican los porcentajes de depreciación y vida útil que señala la LORTI y Reglamento.

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE
EXPORTACION CIA. LTDA.**
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

7. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Composición:

	2014	2013
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$ 9,649	\$ 970
Caja Chica por Pagar	\$ 150	\$ -
Nomina por Pagar	\$ 1,720	\$ -
Con el IESS	\$ 939	\$ 560
Por beneficios de Ley a Empleados	\$ 4,698	\$ 2,582
Con la Administración Tributaria	\$ 106	\$ 3,167
Otras cuentas por pagar no corrientes	\$ 6,482	\$ -
Obligaciones con Instituciones Financieras (4)	\$ 16,466	\$ 4,323
Préstamos de Socios Largo Plazo (5)	\$ 36,206	\$ 36,206
	\$	
TOTAL	76,416	\$ 47,808

- (4) Corresponde al préstamo que mantiene a largo plazo con el Banco Pichincha
 (5) Corresponde al préstamo que mantiene a largo plazo con Alomía Matheu Ligia

8. Patrimonio de la Compañía

- a. **Capital suscrito y pagado:** consiste en \$10,000.00 dólares conformado de la siguiente manera:

	2014	2013
Alomía Jaime	\$ 5,000	\$ 5,000
Alomía Ligia	\$ 5,000	\$ 5,000
TOTAL	\$ 10,000	\$ 10,000

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE
EXPORTACION CIA. LTDA.**
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

- a. Aportes de socios o accionistas para futura capitalización:** Consiste en \$ 70,000,00 dólares conformado de la siguiente manera:

	2014		2013	
Alomía Jaime	\$	18,890	\$	18,890
Alomía Ligia	\$	51,110	\$	51,110
TOTAL	\$	70,000	\$	70,000

- b. Resultados acumulados:** Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios.

	2014		2013	
Utilidades no Distribuidas	\$	21,933	\$	15,768
(-) Pérdida Acumulada	\$	(140,382)	\$	(140,382)
Resultados por Adopción NIIF	\$	61,290	\$	61,290
TOTAL	\$	(57,159)	\$	(63,324)

9. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

	2014		2013	
Ventas Locales con I.V.A. Tarifa 12%	\$	169,204	\$	79,885
Ventas Locales con I.V.A. Tarifa 0%	\$	-	\$	20,000
Rendimiento Financiero	\$	52	\$	10
Otros Ingresos	\$	41	\$	61
TOTAL	\$	169,296	\$	99,956

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE
EXPORTACION CIA. LTDA.**
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

10. Costos y Gastos

El detalle de los costos y gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

- a. **Costo de Ventas:** Para la determinación del Costo de Ventas, se procedió a la regulación de la cuenta mercaderías de la siguiente manera:

	2014		2013	
Inventario de Materia Prima	\$	43,811	\$	12,233
Inventario de Producto Terminado	\$	-	\$	244
Compra Material	\$	28,634	\$	31,333
CV Sueldos	\$	21,622		
CV Décimo Tercer Sueldo	\$	2,521		
CV Décimo Cuarto Sueldo	\$	1,766		
CV Vacaciones	\$	1,261		
CV Horas Extras	\$	8,576		
CV Bonificaciones	\$	16		
CV Aporte Patronal	\$	3,732		
CV Fondo de Reserva	\$	892		
Servicio de tapicería	\$	20		
Mantenimiento Maquinaria y Equipos	\$	3,953	\$	1,164
Combustible			\$	103
Equipo de Trabajo y Seguridad			\$	270
Fletes y Acarreos			\$	627
Alimentación			\$	12
Depreciación Activos Fijos			\$	1,898
Teléfono, Fax, Internet			\$	251
Agua			\$	29
Varios			\$	269
TOTAL	\$	116,801	\$	48,434

- b. **Gastos:** Son desembolsos efectuados para el mantenimiento y funcionamiento de la compañía. Están formados por Gastos de Administración y Gastos de Venta. Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE
EXPORTACION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	2014		2013	
Sueldos, salarios y demás	\$	11,476	\$	18,218
Ben sociales, indem y otras rem	\$	5,256	\$	4,734
Aporte a la seguridad social	\$	1,976	\$	2,146
Honorarios profesionales y	\$	3,273	\$	350
Arrendamiento de inmuebles	\$	1,872	\$	7,416
Mantenimiento y reparaciones	\$	2,187	\$	1,733
Combustibles	\$	233	\$	14
Promocion y publicidad	\$	17	\$	-
Suministros y materiales	\$	488	\$	629
Transporte	\$	3,418	\$	57
Intereses bancarios locales	\$	133	\$	44
Impuestos, contribuciones y	\$	425	\$	1,234
Gastos de viaje	\$	509	\$	111
Gastos de gestión	\$	-	\$	211
Depreciacion de a/fijos no	\$	8,310	\$	-
Servicios publicos	\$	758	\$	1,358
Pagos por otros servicios	\$	6,110	\$	2,879
Pagos por otros bienes	\$	877	\$	-
TOTAL	\$	47,319	\$	41,135

11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

12. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales de CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE EXPORTACION CIA. LTDA. por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.