

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA: VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA LTDA.

1.- INFORMACIÓN GENERAL.

a) La Empresa VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA LTAÑA. Se constituye un día miércoles 5 de marzo de 2008.

b) Con un Capital de un mil doscientos dólares americanos.

c) Esta bajo la Supervisión de la Superintendencia de Compañías.

2.- Base de presentación de la cuentas anuales

2.1. Moneda.

Dólares americanos es la moneda utilizada en el registro de sus transacciones.

2.2. Referencia

La información referida corresponde al ejercicio fiscal 2013

2.3. Período

El período contable va desde el primero de enero del año 2013 hasta el 31 de diciembre del año 2013

3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) **Efectivo y equivalente del efectivo.**- Incluye efectivo en caja y depósitos en el banco pichincha cta.Cte. N°3431533604. Su valor es considerable por el movimiento que se ha tenido en el año 2013(ver Nota 7)

b) **Crédito Tributario de la empresa IVA.**- Por efectos tributarios la empresa genera con crédito tributario por concepto de compras y ventas por un valor de \$5,827.31(ver Nota 11)

c) **Crédito Tributario por IR.**- Corresponde exclusivamente a los valores que nuestros clientes nos han procedido a retener en función de bienes y servicios prestados, dicho valor será compensado en la declaración del impuesto a la renta por pagar del año 2013(ver Nota 11)

d) **Propiedad Planta Y Equipo.**-Los valores que reflejan son exclusivamente la maquinaria que la empresa utiliza para prestar el servicio de corte, canteado y bisagrado de los tableros que requieren los clientes(ver Nota 12)

e) **Vehículos.**- Dentro del valor de vehículos esta un camión que sirve para el servicio de transporte de mercadería para los clientes(ver Nota 12)

f) **Terrenos.**- Es un activo que posee la empresa para expandir sus objetivos por un valor de \$72,000.00(verNota 12)

g) **Clientes.**- La política mantenida de ventas a crédito ha elevado los montos de cartera en el año 2013 (ver Nota 8)

h) **Inventarios.**- El stock de mercaderías es adecuado por la rotación que tienen los productos (ver Nota 9)

i) **Pasivos.**- El endeudamiento se ha venido realizando para la compra de maquinaria, surtirse de mercadería, y los gastos que el funcionamiento de la empresa amerita esto es deudas a largo y corto plazo (ver Nota 17,20 y 28)

j) **Las pérdidas.**- Las pérdidas acumuladas se irán amortizando cada año (ver Nota 35)

k) **La utilidad del ejercicio.**- En el año 2013 la utilidad obtenida, se reparte entre los trabajadores el 15%, la diferencia se acumulará para repartos posteriores de estos dividendos (ver Nota 36,37,38 y 39)

Riobamba, 31 de Diciembre de 2013

Atentamente



Narciza Merino

CONTADORA

EMPRESA VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Caja Chica	0.00
	Caja General	63,050.90
	Fondo Rotativo	0.00
	Subtotal Caja	63,050.90
	BANCOS LOCALES	
	Banco Pichincha Cta. Cte.	112,206.18
	Banco Internacional Cta. Cie.	0.00
	BANCOS DEL EXTERIOR	
		0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Pólizas a 90 días	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	112,206.18
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	175,257.08

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	193,553.27
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	193,553.27

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0.00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0.00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación	0.00
1010305	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia	0.00
1010306	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	157,643.34
1010307	Mercaderías en Tránsito	0.00
1010308	Obras en construcción	
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00
1010310	Otros inventarios	
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0.00
1010312	(-) Provisión de inventarios por Deterioro Físico	
10103	TOTAL INVENTARIOS	157,643.34

EMPRESA VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS***Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	4,887.31
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	114.00
1010404	Otros anticipos entregados	0.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5,001.31

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5,827.31
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	0.00
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	7,340.95
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13,168.26

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020101	Terrenos	72,000.00
1020102	Edificios	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00
1020104	Instalaciones	0.00
1020105	Muebles y Enseres	0.00
1020106	Máquinas y Equipos	109,165.95
1020107	Naves, Aeronaves	0.00
1020108	Equipo de Computación	172.77
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	16,882.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	259.25
1020111	Repuestos y Herramientas	220.08
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	198,700.05
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-38,298.60
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	-38,298.60
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	160,401.45

12.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS**13. ACTIVOS INTANGIBLES***Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0.00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0.00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0.00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0.00
1020406	Otros Activos intangibles (Gastos preoperacionales netos)	0.00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00

EMPRESA VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	0.00
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	0.00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:
a. Diferencias temporarias deducibles

b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal
c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-
1020702	Inversión en Asociadas	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-
1020704	Otras Inversiones	-
1020705	(-) Provisión Valuación de Inversiones	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	392,126.36
2010302	Proveedores del Exterior	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	392,126.36

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.	-
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	0.00
2010401	TOTAL sobregiros Bancarios	0.00

18.1

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales	-
	Banco Pichincha	0.00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L	0.00

18.2

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-
	Banco UBS	0.00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS EX	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	0.00

18.3

EMPRESA VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***19. PROVISIONES***Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	5,059.00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	19,816.94
2010703	Obligaciones con el IESS	2,215.51
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0.00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	21,543.01
2010706	Dividendos por pagar	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	48,634.46

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00

23. ANTICIPO DE CLIENTES*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0.00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0.00

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción corriente)*Locales**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
2011201	Provisión Jubilación Patronal	0.00
2011202	Provisión Desahucio	0.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00

28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	196,148.73
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	196,148.73

Del Exterior

Código	DETALLE	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	0.00
2020402	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	196,148.73

EMPRESA VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***31. CAPITAL SOCIAL***Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	
3010101	Socio Villagómez José	1.192.00
3010102	Socio Rodríguez María	4.00
3010103	Socio Villagómez Daniel	4.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.200.00

El capital Social de la empresa está constituido por 2000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una

32. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	70.500.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	70.500.00

33. RESERVAS*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	0.00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00
30403	Reserva de Capital	0.00
30404	Otras Reserva	0.00
304	TOTAL RESERVAS	0.00

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínima, el 50% del capital suscrito

34. OTROS RESULTADOS INTEGRALES*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
8103 30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0.00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	
30504	Otros Superávit por revaluación	
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00

35. RESULTADOS ACUMULADOS*Se refiere al siguiente detalle:**dic-13*

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulado:	0.00
	Menos Dividendos	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00
30602	(-)Perdidas Acumuladas	- 79,383.70
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	
3060301	Ajuste provisión Cuentas Incobrables	0.00
3060302	Ajustes a los gastos preoperacionales	0.00
3060304	Ajuste a la provisión Jubilación Patronal	0.00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-79,383.70

EMPRESA VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

36. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
4101	Ventas	1,760,060.78
4109	Descuento en ventas	0.00
4110	Devolucion en Ventas	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,760,060.78

36. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
4301		
4302		
4305	Otras Rentas	13,410.40
43	TOTAL OTROS INGRESOS	13,410.40

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	1,804.69
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	1,619,589.61
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-157,643.34
5101	MATERIALES UTILIZADOS	
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0.00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0.00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0.00
510109	(-) Inventario inicial de productos en proceso	0.00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0.00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0.00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0.00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	
510301	Sueldos y beneficios sociales	0.00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0.00
510402	Depreciación de activos biológicos	
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	
510406	Mantenimiento y reparaciones	0.00
510407	Suministros materiales y repuestas	0.00
510408	Otros Costos de producción	0.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,463,750.96

EMPRESA VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	63,435.96
5202	Gasto de Administración	102,664.21
	Total Gastos de Venta y Administrativos	166,100.17
520301	Intereses	
520302	Comisiones	
520305	Otros Gastos Financieros	0.00
5203	Total Gastos Financieros	0.00
520402	Otros Gastos	
5204	Total Otros Gastos	0.00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,629,851.13

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Cuillero Sup.	Cuillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto	143,620.05
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-21,543.01
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	0.00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
	810	(-) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-26,461.24
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales	
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-5,538.82
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	90,076.98
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)(22%)	-19,816.94
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00
64		GANANCIA(PÉRDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	102,260.11
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	839	Impuesto Causado	19,816.94
		(Menos:)	
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	7,340.95
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	12,475.99

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0.00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0.00
Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo	
Revaluación propiedad, planta y equipo	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	0.00