

FULLC.A.D. S. A.

RUC# 0992252308001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

FULLC.A.D. S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de construcción. La compañía fue constituida en Junio 26 de 2002 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2013, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de FULLC.A.D. S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

WMC

Bases de la preparación.- Los estados financieros de FULLC.A.D. S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas.- Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

WMC

FULLC.A.D. S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2013
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1.465,00
Cuentas por cobrar	4	23.153,76
Otras cuentas por cobrar		3.705,40
Crédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		825,04
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		60,79
Inventario suministros y materiales		3.484,53
Inventario repuestos y herramientas		2.247,33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		34.941,85
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y enseres		3.240,00
Equipos de computación		21.780,00
Otros activos fijos		8.850,00
Depreciación acumulada activo fijo		-19.722,00
TOTAL ACTIVO FIJO		14.148,00
TOTAL ACTIVO		49.089,85
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar	5.1	4.627,66
Cuentas por pagar no relacionadas		2.705,51
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.3	849,23
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.4	681,20
Cuentas por pagar empleados		2.040,04
		10.903,60
Doc x Pagar a Largo Plazo		14.212,24
TOTAL PASIVOS		25.115,84
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Reserva legal		1.012,53
Utilidad distribuible de años anteriores		19.150,58
Resultados del Ejercicio		3.010,90
TOTAL PATRIMONIO		23.974,01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		49.089,85

FULLC.A.D. S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en US. Dólares)

	Not	2013
INGRESOS		
(-) COSTOS DE VENTAS		
VENTAS CON IVA		72.544,07
VENTAS SIN IVA		386,40
INGRESOS		0,00
MARGEN BRUTO		
		72.930,47
(-) GASTOS OPERATIVOS		
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS		0,00
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		12.772,01
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		3.193,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		1.551,80
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		9,54
COMBUSTIBLE		2.109,09
PROMOCION Y PUBLICIDAD		0,00
SUMINISTROS MATERIALES		54,00
TRANSPORTE		27.519,12
GASTOS DE GESTION		0,00
GASTOS DE VIAJE		0,00
IVA A GASTOS		0,00
DEPRECIACION DE ACTIVOS		6.474,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		840,48
PAGOS POR OTROS BIENES		13.866,10
TOTAL		
		68.389,14
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		4.541,33
15% TRABAJADORES		681,20
UTILIDAD GRAVABLE		3.860,13
IMPUESTO A LA RENTA		849,23
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL EL RESULTADO INTEGRAL		
		3.010,92

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Cuentas por cobrar no relacionadas	23.153,76
Otras Cuentas por cobrar	3.705,40
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	26.859,16

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2013 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
5.1 Cuentas y documentos por pagar	4.627,66
5.2 Otras Obligaciones corrientes	2.705,51
Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	849,23
5.3 Participación Trabajadores por pagar	681,20
5.4 Cuentas por pagar IESS	0,00
5.6 Cuentas por pagar Empleados	2.040,00
TOTAL	10.903,60

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

ALBAN CAMPBELL FREDDY JAVIER	\$ 10,00
ALBAN CAMPBELL WILLIAM VICENTE	\$ 790,00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 2% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	4.551,33
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	681,20
Utilidad Gravable	3.860,13
Impuesto a la renta causado	849,23
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	825,04
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar (Crédito tributario)	24,19

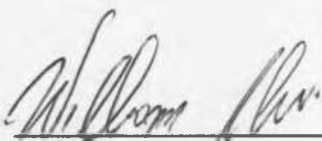
Al 31 de Diciembre 2013 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.-Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2013

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de FULLC.A.D. S.A. al 31 de Diciembre del 2013.



Albán Campbell William Vicente

Representante Legal

C.I: 0912186954