

## **SUCORPORACIÓN S.A**

*Notas explicativas a los estados financieros*

*Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013*

### **1. Información General**

**Sucorporación S.A.** fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles. Está inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 11 de Mayo del 2004.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia General el 24 de Marzo del 2014 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

### **2. Resumen de las principales Políticas Contables**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013 y aplicadas de manera uniforme.

#### **2.1. Bases de preparación**

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía y han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2013. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

### **3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013**

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles al 31 de diciembre del 2013 e incluye el efectivo en caja, y los depósitos a la vista en Bancos, esto es \$59,414.36.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Caja	\$ 169,63	\$ 135,54
Bancos	\$ 59.244,73	\$ 58.465,67
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 59.414,36</b>	<b>\$ 58.601,21</b>

**SUCORPORACIÓN S.A****Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013****Activos Financieros**

Corresponde a cantidades por cobrar, las cuentas que se incluyen son los montos adeudados por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal de los negocios, que de acuerdo a las políticas de crédito no generan intereses y cuyo monto asciende a \$7,987.50.

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 7.987,50	\$ 95.417,50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.987,50</b>	<b>\$ 95.417,50</b>

**Inventarios**

Inventarios de productos en proceso: Se consideran las obras en construcción de viviendas unifamiliares que estarán destinadas para la venta. Se incluyen aquí todos los costos directos e indirectos atribuidos al proceso de construcción. Los costos directamente atribuidos incluyen el costo de la materia prima utilizada y el costo de la mano de obra directa. Los costos indirectos distribuidos comprenden todos los costos necesarios para llevar adelante el proceso de producción como por ejemplo transporte, alquileres, y herramientas, no se incluye los gastos administrativos, gastos de venta y cualquier gasto anormal de producción.

Del total de Inventarios se reconoció como costo de venta del periodo el valor de \$278,118.90, quedando como total del año 2013 en Inventario de Productos en Proceso la cantidad de \$ 428,639.09.

	2013	2012
Inventario de Productos en Proceso	\$ 428.639,09	\$ 345.749,24
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 428.639,09</b>	<b>\$ 345.749,24</b>

**Servicios y Pagos Anticipados**

En esta cuenta se encuentran registrados los pagos de seguros, anticipos a subcontratistas, proveedores y otros pagos anticipados que no fueron devengados al cierre del ejercicio económico y que ascienden a la cantidad de \$461,470.85.

El resumen de esta cuenta es como sigue:

	2013	2012
Seguros Pagados por Anticipado	\$ 337,35	\$ 338,26
Anticipo a Proveedores	\$ 446.534,68	\$ 263.599,42
Anticipo a Subcontratistas	\$ 14.598,82	\$ 11.241,03
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 461.470,85</b>	<b>\$ 275.178,71</b>

**SUCORPORACIÓN S.A**  
**Notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013**

**Activos por Impuestos Corrientes**

Credito Tributario Favor de la empresa (I.V.A) \$ 7,012.71

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 7.012,71	\$ 7.012,71
Credito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ -	\$ 1.216,88
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.012,71</b>	<b>\$ 8.229,59</b>

**Propiedades, Planta y Equipo**

Son registrados al costo histórico, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro, en caso de producirse. La depreciación de estos activos se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes:

<b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Muebles y Enseres	\$ 1.005,24	\$ 1.005,24
Equipos de Computación	\$ 3.271,39	\$ 3.271,39
Vehículos, Equipo de transporte y Camionero Movil	\$ 23.616,25	\$ 23.616,25
(-) Depreciación Acumulada	\$ -26.909,88	\$ -26.809,36
<b>TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 983,00</b>	<b>\$ 1.083,52</b>

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

<b>Tipo de bienes</b>	<b>Número de años</b>
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

**Cuentas y Documentos por Pagar**

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que a la fecha asciende a \$ 67,339.86

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas y Documentos por pagar	\$ 67.339,86	\$ 89.665,05
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 67.339,86</b>	<b>\$ 89.665,05</b>

**SUCORPORACIÓN S.A**

**Notas explicativas a los estados financieros**

**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013**

**Obligaciones con Instituciones Financieras C/P**

Préstamo adquirido el 23 de Agosto del 2012 con una tasa de interés del 11.20% y que al cierre de este ejercicio fiscal refleja el monto de \$2,390.92; deuda que concluirá el 14 de Febrero del 2014.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 2.390,92	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.390,92</b>	<b>\$ -</b>

En el año 2012 este Préstamo Bancario quedo registrado de la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras L/P.

**Otras Obligaciones Corrientes**

Esta partida corresponde a los saldos adeudados a:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Imp. a la Renta por pagar del Ejercicio	\$ 2.370,74	\$ 1.045,45
Con el IESS	\$ 616,24	\$ 330,74
Por Beneficios de ley a empleados	\$ 1.561,46	\$ 1.077,76
Participacion trabajadores por pagar del Ejercicio	\$ 4.546,44	\$ 298,76
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.094,88</b>	<b>\$ 2.752,71</b>

**Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

Corresponde a préstamos de accionistas, cuyo monto asciende a la cantidad de \$115,577.14 y que se espera sean cancelados en el corto plazo conforme a la liquidez que presente la compañía en el ejercicio económico 2014.

**Anticipo de Clientes**

Se consideran los valores que se han recibido hasta el 31 de diciembre del 2013, que corresponden a anticipos de clientes por construcción de 8 viviendas, los cuales ascienden a \$321,598.59. Estos valores fueron recibidos y contratados antes de que entrara en vigencia el Reglamento de Funcionamiento de las Compañías que realizan actividad inmobiliaria, esto es en Diciembre del 2013.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Anticipo de Clientes	\$ 321.598,59	\$ 122.949,83
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 321.598,59</b>	<b>\$ 122.949,83</b>

**SUCORPORACIÓN S.A****Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013****Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo**

Son valores por pagar a los accionistas los cuales no tienen vencimiento cierto, ni tasa de interés y se cancelarán cuando la compañía cuente con liquidez suficiente.

	2013	2012
Cuentas por pagar diversas- Relacionadas L/P	\$ 424.913,15	\$ 424.913,15
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 424.913,15</b>	<b>\$ 424.913,15</b>

**Provisiones por Beneficios a Empleados**

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban prestando sus servicios para la Compañía.

El saldo de la cuenta Provisiones por Beneficios a Empleados fue el siguiente:

	2013	2012
Jubilacion Patronal	\$ 626,10	\$ 333,15
Otros Beneficios no corrientes para los empleados	\$ 780,04	\$ 408,96
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.406,14</b>	<b>\$ 742,11</b>

**Capital**

El saldo al 31 de Diciembre del 2013 comprende 1.000 acciones comunes cada una con un valor nominal de \$ 1.00 cada una.

	2013	2012
Capital	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.000,00</b>	<b>\$ 1.000,00</b>

**Reserva Legal**

A la fecha de cierre el saldo de esta cuenta es \$324,92. Se prevé que de las utilidades generadas los accionistas aprueben incrementar este valor.

	2013	2012
Reserva Legal	\$ 324,92	\$ 260,17
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 324,92</b>	<b>\$ 260,17</b>

**SUCORPORACIÓN S.A**

**Notas explicativas a los estados financieros**

**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013**

**Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2013 fue del 22%. El importe sobre el cual se calcula el gasto por este concepto para este año se vio afectado por la presencia de otras rentas exentas y gastos no deducibles; siendo la Ganancia Neta de los Accionistas para este ejercicio económico la cantidad de \$19,767.04

Los movimientos de esta cuenta fueron los siguientes:

	<b>2013</b>
Utilidad del Ejercicio	\$ 30.309,61
(-) Participación Trabajadores	\$ 4.546,44
(-) Otras Rentas Exentas	\$ 1.872,06
(+) Gastos no deducibles locales	\$ 3.364,03
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>\$ 27.255,14</b>
<b>Impuesto Causado</b>	<b>\$ 5.996,13</b>
(-) Anticipo determinado	\$ 3.453,96
<b>Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo determinado</b>	<b>\$ 2.542,17</b>
(-) Crédito Tributario años anteriores	\$ 171,43
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>\$ 2.370,74</b>

La Ganancia Neta de los accionistas se generó de la siguiente manera:

	<b>2013</b>
Utilidad del Ejercicio	\$ 30.309,61
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 4.546,44
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>\$ 25.763,17</b>
(-) 22% Impuesto a la Renta	\$ 5.996,13
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b><u>\$ 19.767,04</u></b>

**Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 1 de Abril del 2014.

Ec. Paola Quimí



Contadora

RUC 0916294390001