

## CONSTRUCCIONES & SERVICIOS GARCIA "CONSERGAR" S.A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 1) OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 6 de agosto del 2004 inscrita en el Registro Mercantil con fecha 1 de septiembre del 2004, inició sus operaciones el 6 de agosto del 2004, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador. La compañía opera en la ciudad de Guayaquil. Tiene como actividad principal Actividades de publicidad.

#### 2) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

##### a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera. Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la evaluación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

##### b) Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, no están sujetos a restricción.

##### c) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

##### d) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible del año 2013 y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

##### e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

#### 3) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

	<u>2013</u>
Caja	2.454,20
Bancos	9.757,93
<b>TOTAL</b>	<u><b>12.212,13</b></u>

#### 4) CUENTAS POR COBRAR – CLIENTE NETO

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2013, está compuesto por:

	<u>2013</u>
Cientes	133.833,04
Menos:	
Provisión para cuentas incobrables	5.353,32
<b>TOTAL</b>	<u><b>128.479,72</b></u>

Se realizó la provisión del 1% para cuentas incobrables para el año 2013.

#### 5) IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

2013

Retenciones en la Fuente, 4.139,61

**TOTAL** 4.139,61

**6) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, plantas y equipos, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u>
<u>COSTO</u>	<u>31/12/2013</u>
Terreno	36.552,06
Vehículos	1.206,03
M. y enseres	500,00
Maquinarias y Equipos	66.000,00
Equipos de Computación	
<b>TOTAL</b>	<b>104.258,09</b>

Menos:

Depreciación Acumulada 36.973,20

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO** 67.284,89

Maquinarias y Equipos deprecian al 10%, Vehículo 20%, Equipos de Computación 33%, anual.

**7) CUENTAS POR PAGAR - LOCALES**

Un resumen las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013, por clasificación principal es como sigue:

2013  
Proveedores 88.827,91

**TOTAL** 88.827,91

**8) CAPITAL SOCIAL**

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u># de Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor Acción \$</u>	<u>Valor U.S. \$</u>
Washington Javier- García Alava	720	90%	Ecuatoriana	1,00	720,00
Marianela Villacres Alava	80	10%	Ecuatoriana	1,00	80,00
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>			<b>800,00</b>

**9) PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

Construcciones & Servicios García "CONSERGAR" S.A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2013.

**10) PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente, cuentan con la respectiva licencia de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

**11) INFORME TRIBUTARIO**

La opinión del Comisario de los Impuestos Focales, está en el informe de Cumplimiento Tributario que se emite de forma independiente a este informe.

Atentamente,  
  
Ing. CPA AnneMarjorie Jaramillo Tomalá  
RUC. 0912959731001  
CONTADORA