

IPC, INGENIERIA, PLANIFICACION Y CONSTRUCCION CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

1. Efectivo y equivalente de efectivo

	dic-13
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>1.805,32</u>
Caja General	0,00
Efectivo en Transferencia	-5,02
Caja Chica	
Caja General	50,00
Caja Chica (Administración)	0,00
Caja Chica (Franklin Aldaz)	0,00
Caja Chica (Jorge Orozco)	0,00
Caja Chica (Christian Carrera)	199,47
Caja Chica Subahi	178,66
Caja Chica Antena Achupallas	35,78
Caja Chica Henry Sabando	1.346,43
Bancos Locales	
Banco Bolivariano	0,00

Estos rubros reflejan el saldo disponible al cierre del año flujos provenientes del giro del negocio

2. Activos Financieros

	dic-13
Documentos y Cuentas por Cobrar	<u>172,273.22</u>
Clientes Relacionados Locales	122,164.67
Conbaquerizo	33,496.95
Fondo de Garantía Conbaquerizo	88,667.72
Clientes No Relacionados Locales	
Cientes	46,954.47
Otras Cuentas Por Cobrar	3,154.08
Empleados	2,616.48

Varios	537.60
--------	--------

Documentos por cobrar

Inversiones	0.00
-------------	------

- a) Incluye principalmente saldo de clientes entre los más relevantes Conbaquerizo Cía. Ltda. \$33.496,95 Sonino S.A. \$14.140,00 Ecua construcciones \$9.532,99

3. Activos por Impuesto Corriente

dic-13

Activos por impuestos corrientes	<u>363.947,90</u>
Crédito Tributaria a favor de la empresa (I.R.)	
Retención en la fuente	114.348,05
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	
IVA	249.599,85

Tenemos un valor de \$363.947.90 como Anticipos Fiscales generados por las retenciones que nos han efectuado nuestros clientes.

4. Propiedad, Planta y Equipos

dic-13

Propiedad, plantas y equipos	<u>273,870.46</u>
Edificio	
Taller	6,400.84
Oficinas Duran	118,741.17
Equipos de Oficina	
Computadoras	6,692.62
Impresoras	886.30
Accesorios	207.51
Acondicionadores	2,000.36
Otros Equipos de Oficina	621.44
Muebles y enseres	
Archivadores	1,520.29
Escritorios	434.00
Sillas	158.00
Maquinaria y Equipo	

Mini Cargadoras	73,540.56
Retroexcavadora	71,061.09
Winche	4,079.98
Soldadoras	18,140.31
Topográfico	9,475.59
Compresores	1,055.21
Mira	110.00
Cortadora	129.32
Otros Equipos	1,676.70
Martillo Stanley Modelo 256 Serie 040309003	4,250.00
Sierra	1,153.12
Amoladoras	2,361.45
Taladros	1,737.52
Nivel Láser	1,016.00
Multiplicador	3,949.62
Plasma	3,273.46
Andamios	2,699.37
Vehículo. Equipo de transporte y equipo camionero móvil	
Ford Explorer Base FWD Sport	80,339.28
Obras en Proceso	
Obra Subahi	720.27
Obra Grupasa 2	400.00
Obra Super 7	240.45
Obra Antenas Anchupalla	21,571.19
Obra Columbio	464.04
Obra Manglero 2	390.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	167,626.60
Maquinarias y Equipo depreciación acumulada	-96,293.69
Edificio depreciación acumulada	-8,088.45
Equipos de Oficina depreciación acumulada	-6,367.26
Equipo depreciación acumulada	-23,126.00
Muebles y enseres depreciación acumulada	-946.19
Vehículos depreciación acumulada	-32,805.01

Durante el año 2013 no se ha reconocido pérdidas por deterioro en los rubros de activos, los activos fijos se han contabilizados al costo de adquisición, la depreciación se calculó de acuerdo al método de línea Recta

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles de Oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de	33%

Computación	
Vehículos	20%
Instalaciones	5%

5. Activos Intangibles

dic-13

Activos Intangibles	2.916,01
Licencia Programa Contable	3.075,00
Combustible Pagado por Anticipado	446,43
Seguros Equinoccial S.A.	4.353,16
Gastos de Organización y Constitución	450,00
(-) Amortización Acumulada	-5.408,58
Licencia Programa Contable	-605,42
Seguros Equinoccial S.A.	-4.353,16
Gastos de Organización y Constitución	-450,00

6. Cuentas y documentos por pagar – Corrientes

dic-13

Cuentas y documentos por pagar	187.765,86
Proveedores	187.765,86

7. Obligaciones con instituciones Financieras – Corrientes

dic-13

Obligaciones con instituciones financieras	35,928.35
Bancos Locales	
Visa Bankard Banco Bolivariano	9,471.92
Banco del Austro	20,000.00
Bancos del Exterior	
Visa Panamá Banco Bolivariano	6,456.43

8. Otras obligaciones corrientes

dic-13

Otras obligaciones corrientes	<u>28,620.70</u>
Con la Administración Tributaria	8,358.70
Recaudación por cuenta de terceros IVA	4,697.96
Recaudación de terceros retenciones en la fuente	3,660.74
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	
Impuesto a la Renta	8,945.29
Con el IESS	
Obligaciones patronales	879.32
Préstamos quirografarios	322.56
Por Beneficios de Ley Empleados	4,808.49
Décimo Tercero	357.88
Décimo Cuarto	1,967.18
Vacaciones	2,107.23
Fondo de Reserva	376.20
Participación Trabajadores Por Pagar	5,306.34

9. Cuentas por pagar diversas/relacionadas

dic-13

Cuentas por pagar diversas/relacionadas	<u>5.020,00</u>
Cuentas por Pagar Accionistas	
Ing. Cesar Baquerizo Arosemena	5.000,00
Ing. Francisco De Ycaza	20,00

10. Cuentas y documentos por pagar – No Corrientes

dic-13

Cuentas y documentos por pagar	<u>87.500,00</u>
Proveedores	
CON BAQUERIZO	87.500,00

11. Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes

	dic-13
Obligaciones con Instituciones Financieras	76.962,11
Hipoteca por Pagar Banco Pacífico	62.602,61
Intereses por Pagar Banco Pacífico	14.359,50

12. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

	dic-13
Otros Pasivos No Corriente	69.774,45
Ing. César Baquerizo Arosemena	25.945,52
Ing. Francisco De Ycaza	28.468,20
Ing. César Baquerizo Silva	15.360,73

13. Anticipo de Clientes – No Corrientes

	dic-13
Anticipos de clientes	172.608,05
Obra Manglero	19.442,62
Obra Petrillo	66.284,81
Obra Subahi	14.999,56
Obra Petrillo 2	2.069,91
Obra Super 7	10.000,00
Obra Cimentación Tubera y Slitter	59.811,15

14. Capital Pagado

Accionistas	%	ACCIONES	VALOR ACCION	CAPITAL
Baquerizo Arosemena Cesar Augusto	35	3500	1.00	3,500.00
Baquerizo Silva Cesar Augusto	35	3500	1.00	3,500.00
De Ycaza Amador Francisco Xavier	30	3000	1.00	3,000.00
	100	10,000,00	1.00	10,000,00

15. Reservas

Reserva Legal

La ley de Compañía del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital

En el periodo 2012 el saldo de esta cuenta fue de \$ 2,810.49 se realizó la reserva del periodo por \$ 2,189.51, quedando \$ 5,000.00 en este rubro al final del periodo 2013.

Reserva Facultativa

En el periodo 2012 el saldo de esta cuenta fue de \$ 8,518.43 se realizó la reserva del periodo por \$ 982.00, quedando \$ 9,500.43 en este rubro al final del periodo 2013

16. Resultados Acumulados

	dic-13
Resultados Acumulados	111.884,26
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	9.528,91
Perdida del Ejercicio 2008	-7.407,54
Utilidad del Ejercicio 2009	5.049,69
Utilidad del Ejercicio 2010	10.645,11
Utilidad del Ejercicio 2011	61.675,04
Utilidad del Ejercicio 2012	35.994,42
Adopción por primera vez de NIIF	-3.601,37

17. Ingresos

	dic-13
Ingresos	
Ingresos por actividades ordinarias	753,973.28
Ventas Tarifa 12%	719,930.77
Ventas Tarifa 0%	34,042.51
Costo de ventas y producción	-719,330.48
Costos de Ventas de Materiales	
Inv. Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	0.00
Costos de Ventas de Servicios	0.00
Costos de Producción	0.00
GANANCIA BRUTA	34,642.80

18. Impuesto a la Renta

	dic-13
Utilidad del Ejercicio	35,375.59
Menos	
15% Participación trabajadores Utilidades antes del Impuesto Renta	-5,306.34
Mas:	
Gastos no deducibles	14,294.93
Menos	
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-3,703.76
Deducción por pago o a trabajadores discapacitados	
Utilidad gravable	40,660.42
Impuesto Causado	8,945.29
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	10,133.78