

CRAYERSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 (EXPRESADAS EN US DOLARES)

A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Efectivo en caja y bancos.	50.44	442.56

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y que son de libre disponibilidad.

B.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Cientes	92,347.22	183,948.36

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a facturas por venta de servicios con créditos hasta 30 días, estas cuentas no generan intereses.

C.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Empresas	9,565.87	13,829.02

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde a valor por cobrar a Constructora Fisycón Cia. Ltda.

D.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Empleados (1)	3,940.13	1,750.34
Varios Deudores (2)	21,173.87	282,935.00
	25,114.00	284,685.34

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a préstamos que serán recuperados y/o liquidados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a valores entregados a terceros que serán recuperados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

E.- IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Retenciones en la fuente	8,355.13	9,269.03
Crédito tributario del IVA	69,519.81	96,338.24
Crédito Retención Fuente años ante	4,052.01	2,734.53
	81,926.95	108,341.80

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a valores acumulados por retenciones efectuadas de nuestros clientes considerados como anticipo al impuesto a la renta para ser liquidados al cierre del ejercicio fiscal.

F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Vehículo y equipo caminero	34,351.10	34,351.10
Edificios	148,213.87	
Obras en proceso		145,529.00
Menos: Depreciación	39,908.14	28,625.98
	142,656.83	151,254.12

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía no había realizado inversiones para compra de equipos, solo se activo el inmueble que se encontraba en construcción al cierre del ejercicio fiscal 2012.

G.- CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Proveedores locales	15,769.06	1,269.36

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, incluyen facturas con vencimientos hasta 60 días por compra de repuestos y suministros varios.

H.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Con la administración tributaria	677.82	1,965.33
Impuesto renta compañía (1)	9,590.07	7,951.55
Con el IESS	2,999.42	3,808.11
Participación trabajadores (2)	5,280.72	5,914.43
Con empleados	9,610.97	9,275.59
	28,159.00	28,915.01

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% y 23% en su orden, después de haberse realizado la conciliación tributaria.

(2) De acuerdo con leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual del impuesto a la renta, para que sea repartido entre sus trabajadores.

I.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Otros acreedores	1,859.67	64,000.00
Relacionadas	103,303.51	301,794.81
	105,163.18	365,794.81

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, incluye saldos por pagara a Consorcio Patridasa Fisycon \$1,859.67; Catrailersa S.A. \$35,462.59 y Constructora Ordaja S.A. \$67,840.92.

J.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Otros acreedores	45,810.89	

K.- PROVISION BENEFICIOS
A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Por jubilación	11,527.68	
Por desahucio	3,376.40	
	14,904.08	

El código del trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

El valor reconocido en los estados financieros de la compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

L.- PATRIMONIO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Capital suscrito (1)	800.00	800.00
Aporte a futuro aumento de capital		225,000.91
Reserva legal (2)	7,435.62	4,084.11
Resultados acumulados (3)	113,285.48	116,637.00
Resultado del ejercicio	20,334.00	
	141,855.10	346,522.02

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de un dólar de los estados unidos de América cada acción, suscritas y pagadas en su totalidad.

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

(3) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de los dividendos.

M.- INGRESOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Ventas	625,513.54	694,558.01

N. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Sueldos, sobretiempos y otros	5,221.69	
Beneficios sociales e indemnizaciones	970.72	
Aportes IESS y fondo reserva	822.92	
Servicios básicos	1,176.33	2,384.21
Suministros de oficina	22.00	36.00
Mantenimiento	2,321.43	
Depreciaciones	11,282.16	6,870.24
Seguro	388.15	1,513.97
Impuestos, contribuciones y otros	3,258.72	930.89
Honorarios profesionales	556.50	600.00
Notarios y registradores	2,317.34	1,601.00
Alicuotas	5,358.77	
Transporte	10.00	261,651.23
Multa por mora	277.79	512.87
Miscelaneos	645.57	929.37
Gastos no deducibles	13,389.35	
	48,018.44	277,029.48

O.- GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2013	2012
Interés sobregiro	670.93	
Comisiones bancarias	553.51	176.07
Interés préstamo bancos		22,421.17
ISD		1,519.84
	1,224.44	24,117.08



NILO W. BAIDAL CRÉSPIN
CONTADOR
REG # 3958