

**ESALUGAM S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1.- INFORMACION GENERAL**

ESALUGAM S.A. es una Sociedad Anónima constituida el 10 de Diciembre del 2009. Su domicilio está en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es de acabados para la construcción en general. La Compañía inició operaciones comerciales el 29 de Diciembre del 2009, cabe resaltar este hecho pues no se tiene información con la cual comparar cifras o políticas. Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de Marzo del 2014.

**2.- BASES DE PREPARACION**

Los presentes estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**3.- POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

Los estados financieros se han presentado bajo el criterio del costo histórico.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes.

**Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias representa el impuesto del ejercicio por pagar.

**Propiedades, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada.

## **Inventarios**

Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo se calcula aplicando el método promedio.

## **Cuentas por Cobrar**

Las ventas se realizan al contado y/o en condiciones de crédito normales, los mismos que no generan intereses.

## **Cuentas por Pagar**

Las Cuentas por Pagar se basan en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

## **4.- INFORMACION A REVELAR**

### **1.- Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos**

#### **1.1 Efectivo y equivalentes del efectivo**

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía mantiene en efectivo y en equivalentes de efectivo lo siguiente:

Efectivo	----- \$ 894,53 =====
----------	-----------------------------

#### **1.2 Activos Financieros**

En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar por concepto de la venta de mercadería y su saldo al 31 de diciembre del 2013 es.

Cientes Comerciales	<u>\$ 10.598,85</u>
---------------------	---------------------

#### **1.3 Inventario**

Se refiere exclusivamente al stock de mercadería para la producción.

Aluminio y vidrio	<u>\$ 4.837,19</u>
-------------------	--------------------

## 1.4.- Propiedades Y Equipos

Al 31 de diciembre del 2013, las propiedades y equipos consistían en:

### ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Vehículos		6.427,86
Muebles y Enseres Oficina		1.926,00
Equipos de Computación		1.299,92
Maquinas y Equipos		<u>2.241,00</u>
		11.894,78
Depreciación Acumulada	(-)	2.505,56
Total propiedad planta y Equipos		<u>9.389,22</u>

## 2.- Sección 22: Pasivos y Patrimonio

### 2.1.- Cuentas Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar consistían en:

#### Cuentas Por Pagar

Proveedores: Locales	US\$	1.266,94
Cuentas por pagar al IESS		183,04
<u>Impuestos por pagar:</u>		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		440,05
	US\$	<u>1.890,03</u>

## 2.2.- Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2013, los pasivos acumulados consistían en:

Beneficios Sociales Por Pagar:	
Bono Navideño por Pagar	70,95
Bono Escolar por Pagar	739.83
Total Beneficios Sociales Por Pagar	<u>810,78</u>

## 3.- Sección 3.3.-Patrimonio

El Patrimonio está conformado por el Capital Social y las utilidades del ejercicio y cuyos saldos al 31 de diciembre del 2013 son:

### 3.1 Capital Suscrito

Compuesto de 800 acciones nominativas de \$1,00 cada una distribuido de la siguiente manera:

Nombre	Valor
Jhony Hernan Gamboa	\$ 640,00
Jhonny Fabricio Gamboa Duche	80,00
Liset Veronica Gamboa Duche	\$ 80,00
Total	<u>\$ 800,00</u>

### 3.2 Reservas

Apropiación de las utilidades del ejercicio anterior por decisión de accionistas según acta.

Reservas Facultativas	<u>\$ 5.680,39</u>
-----------------------	--------------------

### 3.3 Resultados del Ejercicio

Constituye la utilidad luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta por pagar, el saldo al 31 de diciembre del 2012 es.

Resultado del Ejercicio	<u>\$ 3.799,72</u>
	-----
Total Patrimonio	<u>\$ 10.280,11</u>
	=====

#### **4.- Sección 4.4: Ingresos de Actividades Ordinarias**

Se refiere a la venta de Servicios a clientes, su saldo al 31 de diciembre del 2013 es.

Ventas	<u>\$ 130.218,88</u>
--------	----------------------

#### **5.- Sección 29: Impuesto a las Ganancias**

Es el valor a pagar al fisco luego de la participación a trabajadores, se calcula de la siguiente manera.

Utilidad del ejercicio	\$ 3.799,72
(-) 15% Participación trabajadores	<u>\$ 569,96</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>\$ 3.229,76</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>\$ 821,90</u>

#### **6.- Sección 32: Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos

  
**SONIA CHALEN T.**  
**REG.13.864**