

ANDAMIOS ANDERSON DEL ECUADOR CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INFORMACIÓN GENERAL:

Andamios Anderson del Ecuador fue constituida en Quito, Ecuador el 29 Junio del 2011, con el objetivo de realizar alquiler de andamios con sistema cop luck especialmente para construcciones y reparaciones en refinerías. Entre sus principales clientes está SK Engineering Construction, Constructora Hernández y Empresa Jorge Vivar, Montajes Morelco, Vlamau Construcciones, Sesmo entre otras. Las operaciones de la Compañía se desarrollan a través de su oficina de logística ubicada en la ciudad de Esmeraldas.

Para el desarrollo de sus actividades Andamios Anderson cuenta con el equipo automotor necesario así como 38000 piezas de andamios para cubrir la demanda de sus servicios.

NOTA 01: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos de caja y banco son como sigue:

Caja chica presenta un saldo de USD 1.000.00 valor destinado para cubrir los gastos menores de la empresa, tiene una rotación de dos veces en el mes.

Banco Pichincha cta. 3504609904 saldo al final del período es de USD 117.362.54

Con fecha 15 de Octubre del 2013 se abrió cuenta corriente en Produbanco 02110013642 por USD 1.000.00 al cierre contable el saldo es de USD 989.70

NOTA 02: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos de la cartera se presenta así:

ANDAMIOS ANDERSON DEL ECUADOR				
DETALLE ANTIGÜEDAD DE LA CARTERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013				
CLIENTE	+ DE 1 AÑO	DICIEMBRE	3 MESES	TOTAL
BEITE B&T CIA. LTDA			0,00	7.317,35
COMTRADING CIA. LTDA.			0,00	500,00
CONSKUMYI ECUADOR S.A.		187,28	187,28	187,28
CONSORCIO V & M CONSTRUCCIONES			0,00	6.035,29
CELEP EP			1.137,92	1.137,92
HERNANDEZ DIAZ RAUL LEONARDO		11.426,18	62.465,97	92.283,23
IISAPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA.	24.756,56		0,00	24.756,56
LUCERO SANCHEZ VICTOR EDUARDO		311,81	1.300,15	2.474,81
MONTAJES MORELCO S.A.		1.672,84	1.672,84	1.672,84
MONTECZ S.A.		306,86	306,86	306,86
MUTECSU		204,00	204,00	204,00
ORIENCO S.A.	10.859,88		0,00	10.859,88
SERVICIO TECNICO SERVIPEIN S.A.			0,00	13.345,69
SESMO S.A.		1.021,74	1.021,74	1.021,74
SK ENGINEERING & CONSTRUCTION		2.535,24	7.349,76	18.076,47
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A.			384,07	1.428,54
TANSEL S.A.			7.008,03	15.159,91
VLADMAU CONSTRUCCIONES		2.851,75	2.851,75	2.851,75
PROVISION INGRESOS				35.628,80
TOTAL	35.616,44	20.517,70	85.890,37	235.248,92

NOTA 03: OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

El saldo al 31 de diciembre de otras cuentas por cobrar se compone de la cuenta empleados con un saldo de USD 4.361.04 que corresponde a préstamos y anticipos concedidos a varios empleados, un detalle como sigue:

**ANDAMIOS ANDERSON DEL ECUADOR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

EMPLEADOS	VALOR
ARIAS SANTANDER ORLANDO	150,00
CAGUA ALTAFUYA DANIEL	60,00
CHILA CASTILLO FABRICIO	100,00
CONFORME SALAZAR WLADIMIR	40,00
ESTUPINAN CHICHANDE JOSE	100,00
REZABALA VIVERO ALFONSO	300,00
VILLALOBOS MEDINA FRANKLIN	3.478,00
INSTITUCIONES	
IESS	133,04
TOTAL	4.361,04

NOTA 04: CREDITOS FISCALES:

El saldo de esta cuenta corresponde a cuentas por cobrar a la administración tributaria por retenciones en la fuente de iva de diciembre 2013, el crédito tributario por las compras efectuadas en diciembre y el crédito tributario acumulado por compras e importaciones que no han podido ser compensadas en las declaraciones mensuales de iva. Un detalle como sigue:

**ANDAMIOS ANDERSON DEL ECUADOR
CREDITOS FISCALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

EMPLEADOS	VALOR
CREDITO TRIBUTARIO IVA DIC.	15.357,85
IVA RETENIDO VENTAS DIC.	5.445,45
CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO	84.762,33
TOTAL	105.565,63

NOTA 05: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La propiedad, planta y equipo presenta el siguiente movimiento al término del ejercicio económico:

**ANDAMIOS ANDERSON DEL ECUADOR
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

EMPLEADOS	VALOR COMPRA	ANUAL	DEPR.ACUM	ADQUISICIONES 2013
MAQUINARIA	908.395,46	66.051,76	154.724,94	
VEHICULOS	92.236,58	18.447,24	28.236,84	
EQUIPO DE COMPUTO	7.328,81	1.947,99	2.689,68	1.973,21
MUEBLES Y ENSERES	5.890,38	394,71	754,59	3.081,65
SISTEMA DE SEGURIDAD	838,66	69,90	69,90	838,66
TOTAL	1.014.689,89	86.911,60	186.475,95	5.893,52

NOTA 06: OBLIGACIONES CON PROVEEDORES:

Al 31 de diciembre del 2013 las obligaciones con proveedores ascienden a USD 746.511.96 saldo que corresponde a la compra de maquinarias y equipos para el giro del negocio a proveedores extranjeros por USD 523.071.02 siendo la diferencia a proveedores locales por inventario de la maquinaria, herramientas y materiales para andamios, transporte y mantenimiento preventivo correctivos de los mismos, un detalle como sigue:

ANDAMIOS ANDERSON DEL ECUADOR
DETALLE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PROVEEDORES LOCALES	2012	2013	TOTAL
CHAVEZ GALLEGOS HECTOR	6.715,21		6.715,21
HOLGUIN MENDOZA OSWALDO		4.950,00	4.950,00
YAGUACHI BAUTISTA CARLOS		4.950,00	4.950,00
MONTAÑO OCHOA ROY		20.060,00	20.060,00
SALAZAR DONOSO HUGO		20.860,00	20.860,00
FERNANDEZ CEDEÑO MARIUXI		6.400,80	6.400,80
REMOSANFERD S.A.		30.480,00	30.480,00
ANDRADE PILOZO JOSE		4.900,00	4.900,00
ENDARA ARGUELLO IVAN		22.000,00	22.000,00
GASOLINERA EL REDONDEL		45,30	45,30
GASOLINERA EL JARDIN		18,00	18,00
CALDERON VARGAS FABRICIO		78.873,19	78.873,19
GUERRA MALDONADO MARIA	6.675,20		6.675,20
TERCEVISA	12.000,00		12.000,00
MADEBU	4.513,24		4.513,24
PROVEEDORES DEL EXTERIOR			0,00
SCAFFOLD SUPPLY	396.718,18		396.718,18
INDUSTRIAL CLEANING SERVICES	40.850,01		40.850,01
INVERSIONES CIJ SAS	85.502,83		85.502,83
TOTAL	552.974,67	193.537,29	746.511,96

NOTA 07: OBLIGACIONES Y BENEFICIOS PARA EMPLEADOS:

Los beneficios definidos a corto plazo que presenta la Compañía al cierre del período se conforma así:

Sueldos por pagar al representante legal por el periodo junio a diciembre USD 20.558.11

Provisión décimo tercer sueldo	USD 3.255.16
Provisión décimo cuarto sueldo	USD 9.850.90
Provisión vacaciones	USD 1.140.14
15% participación utilidades	USD 12.992.89

NOTA 08: OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

Este rubro representa USD 35.231.74 y corresponden a las retenciones en la fuente, IVA, impuesto a la renta empleados por pagar e IVA en ventas de diciembre que se declaran en enero del 2014.

En abril del 2013 se efectuó la declaración de impuesto a la renta 2012 en la cual se declaró como anticipo impuesto a la renta por pagar USD 6.374.65 valor que no fue cancelado debido a que este ejercicio económico arrojó pérdida por lo cual este valor debe ser incluido en el pago del impuesto a la renta 2013.

Para el ejercicio económico 2013 el porcentaje de impuesto a la renta es 22% equivale al pago de USD 1.247.90 por este concepto.

ANDAMIOS ANDERSON DEL ECUADOR
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RUBROS	TOTAL
RETENCIONES EN LA FUENTE POR COMPRA DICIEMBRE	3.656,64
RETENCIONES IVA POR PAGAR DICIEMBRE	5.299,80
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS DICIEMBRE	1.197,90
IVA EN VENTAS DICIEMBRE	17.454,85
ANTICIPOS POR LIQUIDAR 2012	6.374,65
22% IMPUESTO A LA RENTA 2013	1.247,90
TOTAL	35.231,74

NOTA 09: CAPITAL SOCIAL:

Mediante escritura pública emitida con fecha 11 de Noviembre del 2011 se eleva a escritura pública el aumento de capital de la Compañía a US\$ 20.000.00 divididos en 20.000 participaciones de US\$1.00 de valor nominal unitario cada una totalmente pagadas.

NOTA 10: RESERVA LEGAL:

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede utilizar para cubrir pérdidas de operaciones o ser capitalizada en su totalidad. Al término del ejercicio contable 2013 el valor de la reserva legal es de USD 10.000.00

NOTA 11: PERDIDAS ACUMULADAS:

La composición de este rubro:

Pérdida contable 2011	USD 31.935.33
Pérdida contable 2012	USD 27.837.21
Amortización pérdida 2013	USD 21.000.00

Saldo	USD 38.772.54
-------	---------------

NOTA 12: INGRESOS:

Los ingresos de la Compañía provenientes de su producto principal que es el alquiler de andamios, en el año 2013 el total facturado asciende a USD 1'167.245.21 incluido el impuesto al valor agregado, siendo el monto de los ingresos USD 1'042.970.40

ANDAMIOS ANDERSON DEL ECUADOR
DETALLE DE INGRESOS POR PRODUCTOS 2013

MESES	MTS3	PIEZAS	RUEDAS	YOYOS	OTROS	LABOR	TOTAL
ENERO	3.265,85	63,00		90,00	2.450,00		5.868,85
FEBRERO	23.913,73	3.791,40	170,00	210,00	500,00	13.500,00	42.085,13
MARZO	31.808,44	10.981,30	3.191,00	2.420,00	4.050,00	75.304,91	127.755,65
ABRIL	9.036,87	15.239,35	918,00	745,00	450,00		26.389,22
MAYO	3.609,21	1.748,00	382,00	445,00	4.860,00	10.646,95	21.691,16
JUNIO	52.038,12	5.063,00	2.420,00	5.160,00	3.350,00	46.451,24	114.482,36
JULIO	12.051,95	6.793,86	1.780,00	1.615,00	11.250,00	5.256,00	38.746,81
AGOSTO	74.518,15	20.434,20	3.260,00	4.295,00	5.690,00	75.676,04	183.873,39
SEPTIEMBRE	66.235,66	8.224,00	1.005,00	7.965,00	3.050,00	9.239,16	95.718,82
OCTUBRE	66.364,10	8.904,73	210,00	4.420,00	4.620,00	16.536,24	101.055,07
NOVIEMBRE	87.815,03	11.681,20	3.200,00	5.820,00	3.541,00	26.663,06	138.720,29
DICIEMBRE	65.545,38	6.345,60	1.140,00	4.350,00	4.127,00	65.075,67	146.583,65
TOTAL	496.202,49	99.269,64	17.676,00	37.535,00	47.938,00	344.349,27	1.042.970,40

NOTA 13: COSTO Y GASTOS:

Los costos y gastos del giro del negocio ascendieron a USD 957.444.07 distribuidos así:

ANDAMIOS ANDERSON DEL ECUADOR
DETALLE DE COSTOS Y GASTOS 2013

CONCEPTOS	TOTAL
COSTOS DE OPERACIÓN	136.787,97
REMUNERACIONES	362.306,28
TRANSPORTE MERCADERIA	24.488,40
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	69.883,85
ARRIENDO INMUEBLES	44.004,49
SERVICIOS BÁSICOS	4.557,97
HONORARIOS	71.017,12
DEPRECIACIONES	86.911,60
OTROS	157.486,39
TOTAL	957.444,07

Los costos de operación comprende la adquisición de bienes materiales para la dotación del personal en equipo e implementos de seguridad, así como herramientas para realizar los trabajos.

Remuneraciones básicas, sobretiempos, aportaciones y beneficios legales pagados a los obreros y personal administrativo.

Transporte de andamios desde y hacia la planta, transporte por entrega de material en Guayaquil para la cía. Tansel y transporte para el mantenimiento preventivo correctivo de las piezas de andamios.

Mantenimiento preventivo realizado a las piezas de andamios desde el 15 de septiembre hasta el 30 de octubre.

Arriendo de dos galpones, una bodega para equipos de aislamiento, departamento Sr. Villalobos y Sr. Jaimes, y de oficina en Quito.

Servicios básicos de agua, luz, y teléfonos e internet.

Honorarios profesionales por asesoría legal, tributaria, contable, estudio de mercado oficina Manta.

Depreciaciones de la propiedad planta y equipo como son los andamios, equipo de cómputo, equipo de seguridad, muebles y vehículos.

Otros gastos como el mantenimiento de las oficinas, útiles de oficina, uniformes, envío de correspondencia, hospedajes, servicio de almuerzo, provisión cuentas incobrables, gastos de viaje, etc.

NOTA 14: UTILIDAD DEL EJERCICIO:

El ejercicio contable 2013 refleja una utilidad antes de impuestos de USD 86.619.26 la misma que luego de deducir el 15% participación trabajadores, 22% de impuesto a la renta, amortización de pérdida años anteriores y la apropiación del 10% de reserva legal, corresponde a los accionistas para su distribución USD 10.180.15.

Atentamente

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Ing. Mariuxi Fernández Cedeño
CONTADOR