

TELLO PADILLA CONSTRUCCIONES S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ANTECEDENTES GENERALES DE LA EMPRESA

La Empresa Tello Padilla Construcciones S.A., se constituyó el 5 de Abril del 2012 y está domiciliada en Ecuador en la ciudad de Quito, en la calle San Ignacio E12-110 y Av. Orellana.

Dentro de su Objetivo Principal consta la construcción de soluciones habitacionales.

MARCO LEGAL

Las Instituciones que regulan y controlan la actividad financiera y económica, de la Empresa son la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados y expresados en US\$ Dólares Americanos que es la moneda oficial de la República del Ecuador.

MARCO CONCEPTUAL

Establece que subyacen en la preparación y presentación de los Estados Financieros, esto contempla la NIC1, que su objetivo principal es la presentación de los mismos para usuarios externos.

La empresa al ser constituida en el año 2012, inicio sus actividades dentro de la estructura de NIIF, por lo tanto todos los Estados Financieros han sido expresados bajo las normas que definen las NIIF, sin pasar por los efectos de la transición.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Descripción

CAJA CHICA	764,63
------------	--------

BANCOS

Cuenta Corriente	35.990,58
------------------	-----------

Cuenta de Ahorros	26.497,39
-------------------	-----------

TOTAL:	63.252,60
--------	-----------

Política Contable:

Saldo de Caja Chica con su respectivo arqueo al 31 de Diciembre del 2013.

Saldo de Bancos conciliados de acuerdo a los Estado de Cuenta emitidos por el Banco, al 31 de Diciembre del 2013.

Cuenta Corriente No. 070-0615540-0

Cuenta de Ahorros No. 70082486-5

Cuentas Bancarias pertenecen al Banco Internacional

NOTA 2.

ACTIVOS FINANCIEROS

Descripción

Documentos y cuentas por Cobrar

Proveedores	223.647,65
-------------	------------

En la Cuenta por cobrar, Anticipo Proveedores, se registra los valores por contratos de obras para acabados, los cuales serán cargados al respectivo gasto con el cumplimiento y recepción de las mismas.

Otras cuentas por Cobrar

Descripción

FONDO DE GARANTIA MUNICIPIO	22.230,91
-----------------------------	-----------

Consta el valor de pago al Municipio Metropolitano de Quito, entregado como garantía

NOTA 3.

INVENTARIOS

Descripción

OBRAS EN CURSO

Edificio Terranova	85.378,86
--------------------	-----------

La construcción del Edificio Terranova, inicio con los trámites de aprobación de planos y de construcción en el año 2012 y la obra en el año 2013, por tanto se ha cargado al gasto el porcentaje de avance de la misma al 31 de diciembre del 2013, dejando el saldo por obras que están en proceso para su terminación completa que de acuerdo a cronograma establecido se concluirá en el año 2014.

NOTA 4.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)	869,98
---	--------

Corresponde al anticipo de renta que se realizó en el año 2013, de acuerdo a lo establecido por el SRI calculado y detallado en el formulario 101 de la declaración del Impuesto del año 2012.

NOTA 5.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción

MUEBLES Y ENSERES	600,00
-------------------	--------

EQUIPOS DE COMPUTACION	5.934,00
------------------------	----------

(-) Depreciación Acumulada	2.038,00
----------------------------	----------

TOTAL:	4.496,00
--------	----------

NOTA 6.**PROPIEDAD DE INVERSIÓN****Descripción**

Terrenos	169.500,00
Aire Municipio	29.032,74

TOTAL: 203.028,74

En este activo se registra al valor del terreno en el cual se construye el edificio Terranova, el cual pasará a ser parte o componente de los gastos de construcción de la obra al momento del cierre de la misma.

Como parte del valor de Terreno se ha incluido el pago que se entregó al Municipio por compra de Aire Municipio, por aprobación de la construcción de quinto piso.

NOTA 7.**PASIVO CORRIENTE****Descripción****Cuentas y Documentos por Pagar**

Proveedores	14.335,41
-------------	-----------

Corresponde a valores liquidados en forma parcial por entregas de anticipos para obras del Edificio, las mismas que se liquidaran al finalizar la construcción.

Anticipo Clientes	100.000,00
-------------------	------------

En esta cuenta se registró el valor por reserva de Departamentos

NOTA 8.**Descripción**

Otras Obligaciones

Sueldos	16.357,00
Administración Tributaria	15.829,19
IESS	215,00

Saldos al 31 de Diciembre que serán cancelados en el mes de enero 2014.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco Internacional 250.000,00

Crédito otorgado por el Banco Internacional, valor entregado en Diciembre del 2013.

NOTA 9.

PASIVO NO CORRIENTE

Deudas a los Accionistas 190.571,00

Registro de valores entregados por los accionistas, los cuales serán liquidados al cierre de la obra de Terranova.

NOTA 10.

CAPITAL

Aporte Capital 6.000,00

El Capital está Suscrito y Pagado.

DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS:

NOTA 11.

INGRESOS

Descripción

INGRESOS ANTICIPADOS 282.950,15

Valor que corresponde a los pagos realizados de los Clientes que firmaron los respectivos Contratos de Compra Venta al 31 de Diciembre del 2013.

Valores que se ha contabilizado como ingresos anticipados, los mismos que se cargan a la cuenta de Ingresos de acuerdo al avance de obra.

NOTA 12.

EGRESOS

Descripción

COSTOS DIRECTOS

Edificio Terranova	128.246,41-Costos Directos
	81.919,71-Costos Indirectos

TOTAL:	210.166,12
---------------	-------------------

En esta cuenta se registró todos los valores que intervinieron en este avance de Obra, como mano de obra, materiales, servicios varios y otros que constituyeron los costos Directos e indirectos de la misma, de acuerdo al presupuesto establecido.

EGRESOS

GASTOS DE ADMINISTRACION	40.261.68
---------------------------------	------------------

Descripción

Se registró todos los pagos relacionados con la Administración de la empresa, los mismos que constan como gastos indirectos en el presupuesto de la obra.

GASTOS DE VENTAS	26.367,90
-------------------------	------------------

Se registró el valor que recibió la Empresa encargada de la venta y promoción de los departamentos.

GASTOS FINANCIEROS	1.053,31
---------------------------	-----------------

Se ha registrado los valores que se han cancelado al Banco por varios gastos, intereses y otros

DE LOS RESULTADO DEL EJERCICIO

UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA
POR PAGAR

UTILIDAD	5.101,14
----------	----------


Elaborado por:
Lourdes Rojas
Contadora Reg.019236
