

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa PLAYDEC CONSTRUCTORA CIA LTDA, en relación a la actividad de la misma, se procede a detallar cada uno de los Estados con sus notas explicativas correspondientes.

ESTADO DE RESULTADOS.

En relación a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **160,985.77 USD**, la Constructora dentro de este ejercicio económico no ha realizado Ventas Netas con tarifa del 0%, aplicando la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52, se menciona que los productos que esta constructora comercializa son con tarifa del 12%.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Constructora, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **156,957.52 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		156,957.52
Compras Netas locales de Materia Prima	100,396.86	
Sueldos y Salarios	10,466.14	
Beneficios Sociales IESS	1,186.27	
Aporte Seguro Social	2,949.07	
Honorarios y Dietas	1,115.57	
Arrendamientos de inmuebles	3,240.00	
Mantenimiento y Reparaciones	1,264.39	
Promoción y Publicidad	44.64	
Suministros y Materiales	2,464.63	
Transporte	4,986.12	
Intereses bancarios locales	4,737.23	
Seguros y Reaseguros	203.63	
Gastos de Gestión	5,723.38	
Impuestos, contribuciones y otros	496.32	
Gastos de Viaje	1,265.4	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	8,698.05	
Servicios Públicos	1,365.13	
Pagos de otros servicios	2,714.65	
Pagos por otros bienes	3,640.04	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **4,028.25 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **160,985.77 USD** y los Costos de **156,957.52 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **604.24 USD**.

A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVOS

- La institución presenta en el rubro: Efectivo, Caja y Bancos el valor de **6,763.92 USD**.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **14,067.38 USD**
- Por este periodo la Constructora posee un crédito tributario de **IVA** a favor del mismo por un valor de **2,600.25 USD** y a la vez posee un crédito tributario de la **RENTA** por **1,906.02 USD**.
- Dentro de los Activos Fijos con signo negativo tenemos las depreciaciones acumuladas de cada uno de los bienes propiedad de la empresa, dándonos un valor de **29,611.18 USD**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- Para la aplicación de la Amortización en los Activos Intangibles se lo ha realizado al 100%, correspondiente al valor de **535.00 USD**.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **59,437.59 USD**, dentro de los cuáles se menciona los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 23% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor de **787.52 USD**.

La Constructora, dentro de sus pasivos tiene obligaciones con Instituciones Financieras a largo plazo por **23,636.16 USD** y posee deudas por préstamos con los accionistas locales por un valor de **46,777.32 USD**.

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

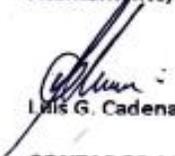
PATRIMONIO	
Capital Social	400.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	18,079.89
Reserva Legal	536.39
Otras Reservas	451.48
Utilidad del ejercicio	12,299.68

En el ESTADO DE SITUACIÓN, refleja una pérdida acumulada de ejercicios anteriores por un valor de **541.43 USD** y se incluye la Utilidad del ejercicio por el valor de **2,636.49 USD** que se lo obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	4,028.25
(-) 15% Participación Trabajadores	604.24
Utilidad antes de impuestos	3424.01
(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	787.52
=Utilidad del ejercicio	2,636.49

De la nueva utilidad obtenida, de **2,636.49 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la CONSTRUCTORA.

Atentamente,



Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440