

**INGECOMTHSA INGENIEROS CONSTRUCTORES
TUQUERRES HEREDIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía INGENIEROS CONSTRUCTORES TUQUERRES HEREDIA S.A. se constituyó por escritura pública otorgada, el 7 de Junio del 2004, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No 2201 Cuyo expediente es 151810.

La Compañía tiene por objeto construcción en general y afines, compra venta, arrendamiento, tenencia, comodato, administración, corretaje y explotación en general de bienes inmuebles

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General El Representante Legal es el Gerente General

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la Veintimilla E5-13 y Juan León Mera, Edificio Wandember, piso 3 Ofic 303

Los ingresos ordinarios correspondientes a la venta de inmuebles y otros, en este año fueron de USD 970 078.62 que constituyen el 98.86% del total de sus ingresos.

El patrimonio de los accionistas es de USD. 92 649.37 deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

B.- BASE DE ELABORACION

Los estados financieros están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No 06 Q ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012

A continuación detallo las siguientes notas

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor

	CUENTAS	EN DOLARES
CAJA BANCOS		6 427 40
TOTAL -		6 427 40

2. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización
Su principal cliente es el consumidor final

	CUENTAS	EN DOLARES
CLIENTES RELACIONADOS LOCALES		389 470.29
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-14 525.45
TOTAL -		374 944 84

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran valor por Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal actual, este rubro es como sigue

	CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO RETENCION FUENTE		6 043 68
TOTAL -		6 043 68

4.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen

Metodo de depreciación, vidas utiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

Inmuebles	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehiculos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

COSTO	AL 31/12/2012	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2013
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
VEHICULOS	4 000.00			4 000.00
MUEBLES Y ENESERES	3 990.54	3 008.23		6 998.77
EQUIPO DE COMPUTACION	3 368.29	1 046.43		4 414.72
OBRAS EN CONSTRUCCION	904 892.44	1 251 705.44		2 156 597.88
TERRENOS	125 014.21			125 014.21
- DEPRECIACIONES				
TOTAL -	1 039 580.04			2 293 027.33

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2013 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES	2 438 478.97
TOTAL	2 438 478.97

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a partes relacionadas.

CUENTAS	EN DOLARES
ACCIONISTAS POR PAGAR	12 579.96
TOTAL	12 579.96

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Constituyen básicamente los préstamos corrientes otorgados por instituciones financieras.

CUENTAS	EN DOLARES
OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR	88 483.14
TOTAL	88 483.14

8. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
SUELDOS POR PAGAR	192.05
APORTES IESS POR PAGAR	1 616.95
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	236.31
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	49.58
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	2 912.11
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1 595.99
VACACIONES POR PAGAR	394.19
TOTAL	6 997.18

9.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales

CONCEPTO	EN DOLARES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10 115.02
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	8 113.65
IMPUESTOS POR PAGAR	39 540.15
TOTAL	

PASIVO NO CORRIENTE

10.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, cuyos valores son

CUENTAS	EN DOLARES
Provisión Jubilación patronal	1 171,77
Provisión por Desahucio	435,90
TOTAL -	1 607,67

11. PATRIMONIO

El capital de INGECOMTHSA INGENIEROS CONSTRUCCIONES TUQUERRES HEREDIA S.A. al 31 de diciembre del 2013 cierra con USD 800,00 divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los accionistas

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	800,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	26 200,00
RESERVA LEGAL	0
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	26 717,41
IMPLEMENTACION NIIFS POR PRIMERA VEZ	3 069,60
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2013	35 862,36
TOTAL	92.649,37

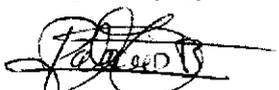
12 - RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar

13 - COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al valor histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen

Atentamente



Miriam Palacios
CONTADORA
C.I. 1707931307
C. 30426