

CONTDISSER CIA. LTDA

NOTAS

ESTADOS FINANCIEROS

Enero 01- 2013 a Diciembre 31- 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONDISSER SOLUCIONES DE INGENIERIA CIA. LTDA. RUC 1791975456001, fue constituida mediante escritura pública otorgada el 10 de Diciembre de 2004 en la Notaria Tercera del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 25 de Enero del 2005.

La Compañía tendrá por objeto social: Planificación, estudio, diseño y construcción obras civiles tanto particulares como estatales; construcción de carreteras, puentes, caminos, importación, Representación, compra y venta de maquinarias y servicios afines al objetivo principal. Podrá formar parte como socio o accionista de Empresas constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el exterior. Las actividades para las que fue constituida se las desarrolla a nivel nacional

Su oficina está ubicada **CON SU OFICINA PROPIA** en la Avenida Diego de Almagro N 32-27 y Whymper, Edificio **TORRES WHYMPER OFICINA 603** de la ciudad de Quito.

El capital suscrito es de USD \$ 400,00 divididos en 400 acciones de USD \$ 1.00 cada una, según el siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

A C C I O N I S T A S	No Acciones	Valor Nominal	Capital	%	Dividendos Distribuidos
Gonzalo Raúl Jácome López	360	1	360	90%	
Raúl Federico Jácome Heredia	20	1	20	5%	
María Natalia Jácome Heredia	20	1	20	5%	

Sus administradores al 31 de Diciembre 2.013 son los siguientes:

N O M B R E	C a r g o	Fecha	Período años
Gonzalo Raúl Jácome López	Gerente General	03/10/2012	2 años
Raúl Federico Jácome Heredia	Presidente	03/10/2012	2 años

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, **CONDISER CIA. LTDA**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de La transacción, independientemente de su cobro

ACTIVO EXIGIBLE 112		Saldo
Código	CUENTAS POR COBRAR	31/12/2013
1120209	Anticipos Proyectos	361,145.39
1120501	Atros Anticipos	5,400.00
		366,545.39

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido. En nuestro caso antes de la emisión de la obligación se presenta la planilla que siendo aprobada nos permite emitir la factura que de hecho es pagada. Lo que puede quedar por recaudar es lo que se ha trabajado Y NO DE PLANILLO.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 300,00; Equipos de

Computación y Equipo Electrónico USD\$ 500,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

DETALLE DEL ACTIVO	Vida Útil	% Depreciación
Muebles y Enseres	10	10.00%
Equipo de Oficina	10	10.00%
Maquinaria	10	10.00%
Equipo de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Otros Activos - Oficina	20	5.00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: CONTDISSEER CIA. LTDA, es una Empresa nueva por lo tanto las provisiones por Jubilación Patronal aún no se aplican.

4. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 285.753.06 de acuerdo al siguiente cuadro:

CAJA BANCOS			Saldo
Código	C U E N T A		31/12/2013
110201	Caja Chica		300.00
110301	Banco Internacional cta. Cte. 0700082211		283,670.45
110303	Banco de Fomento Cta. Cte. 3001048005		1,782.61
			285,753.06

5. CUENTAS POR COBRAR OTROS

Las cuentas por cobrar otros saldos al 31 de diciembre del 2013 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

ACTIVO EXIGIBLE 112			Saldo
Código	CUENTAS POR COBRAR		31/12/2013
1120209	Anticipos Proyectos		361,145.39
1120501	Atros Anticipos		5,400.00
			366,545.39

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, parte de los costos del proyecto en marcha, cuya obligación se provisionó en el 2013. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de estas cuentas por cobrar, corresponden a anticipos por trabajos realizados que deben liquidarse.

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

CUENTAS POR PAGAR 2					
Código	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES				Valor
2110101	Proveedores (cta. De Análisis)				190,165.24
					190,165.24

El valor que consta en esta cuenta corresponde al saldo por pagar a varios proveedores que no facturaran sus trabajos hasta que se les cancele la totalidad de los mismos, por ello las cuentas no pudieron liquidarse a Diciembre 2.013

7. OBLIGACIONES CON EL S R I

Al 31 de diciembre del 2013 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas se detallan a continuación:

(Expresado en Dólares)

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS 211					
Código	IMPUESTOS POR PAGAR				Valor
2110705	30% IVA Retenido				6,308.21
2110706	70% IVA Retenido				1,248.90
2110707	100% IVA Retenido				3,307.40
2110803	100% IVA Retenido Honorarios				2,400.00
2110903	8% Retenido Arriendos				64.00
2110904	1% Seguros y Reaseguros				1.22
2110912	1% Servicio de Transporte				0.22
2110919	8% Servicios Profesionales				1,611.71
2110920	1% Otros aplicables 1%				2,504.17
2110921	2% Otros aplicables 2%				563.27
2110930	Retención Renta Empleados				2,055.92
					20,065.02

8. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones de la compañía con los empleados y el IESS, son como constan en el cuadro siguiente:

OBLIGACIONES LABORALES 211					
Código	IESS Y PROVISIONES 21106				Valor
2110602	IESS Aporte Patronal				1,217.23
2110603	IESS Aporte Personal				936.74
2110605	13ere. Sueldo por Pagar				583.08
2110606	14to. Sueldo por Pagar				185.50
2110604	Préstamos Quirografarios				142.04
2110608	Fondos de Reserva por Pagar				0.00
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2013 \$66.879.28				
					3,064.59

9. PATRIMONIO

La cuentas de Patrimonio al 31 de Diciembre 2013 son como lo indica el cuadro siguiente debiendo tomar en cuenta que la utilidad de este periodo es antes de 15% trabajadores e Impuestos a la renta

PATRIMONIO 3					
Código	CAPITAL Y RESERVAS 311				Valor
31101	Capital Suscrito				400.00
31201	Reserva Legal				11,186.72
31301	Utilidades Anteriores				288,766.58
31002	Resultado Presente Período				445,861.85
					746,215.15

Para el 2.014 se tiene previsto realizar incremento de Capital Social a fin de que el mismo vaya con el tamaño de la Empresa.

10. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2013, se calcula en un 23% sobre las utilidades tributarias.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y para el 2.014 el Anticipo es de \$27.856.34, Saldo a liquidarse en la declaración del próximo año

... “Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2012 fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

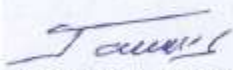
CONDISSER SOLUCIONES DE INGENIERIA CIA. LTDA			
CONCILIACION TRIBUTARIA 2013			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			445,861.85
MENOS:	15% Participación Trabajadores		66,879.28
MAS:	Gastos no deducibles		0.00
MENOS:	Deducción por incremento de Personal		45,879.05
MENOS:	Utilidad a Reinvertir o Capitalizar		200,000.00
MENOS:	Deducción Trabajadores con Discapacidad		0.00
UTILIDAD GRAVABLE			133,103.52
IMPUESTO A LA RENTA			53,282.77
MENOS ANTICIPO PAGADO			0.00
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE			38,832.21
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			14,450.56
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			0.00
IMPUESTO POR PAGAR			14,450.56
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		445,861.85	
MENOS 15% TRABAJADORES		66,879.28	
MENOS IMPUESTO A LA RENTA		53,282.77	
		325,699.80	
RESERVA LEGAL		32,569.98	
UTILIDAD 2013		293,129.82	

2. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Raúl Jácome López
GERENTE



Guadalupe Heredia Díaz
CONTADOR
RUC 1702922343001

