

COMPAÑÍA SERVICIOS ELECTRICOS INTEGRALES Y DE CONSTRUCCIONES VALENHARO CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013.

Antecedentes.-

SERVICIOS ELECTRICOS Y CONSTRUCCIONES VALENHARO CIA. LTDA. Es una empresa constituida con capital ecuatoriano, la misma que se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el expediente. N° 153203, para lo cual tiene fijada su domicilio en el cantón Pastaza, provincia de Pastaza.

VALENHARO CIA. LTDA. Es una empresa dedicada a la elaboración de proyectos y construcciones de obra civil, que van en beneficio de la colectividad, por lo cual espera tener cada año de labores una rentabilidad sobre su capital, la que servirá para ir capitalizando a la misma, garantizando con ello su estabilidad, además de fomentar trabajo para el sector en la cual se encuentra radicada, en beneficio propio y de la población económicamente activa de nuestro país.

Cabe destacar que la compañía se desenvuelve en la provincia, región y todo el territorio ecuatoriano donde gana sus ofertas y proyectos de trabajo, lo que permite ir consolidando su crecimiento económico, y garantizando su producto en el Sector Público.

1 **ACTIVOS.**

Dentro de sus activos es necesario e importante destacar cada una de las cuentas, que ha utilizado en el ejercicio económico que comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, para lo cual vamos a aclarar a cada una de ellas con las siguientes notas aclaratorias.

101 **ACTIVO CORRIENTE**

10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.-** Esta cuenta refleja el valor que la empresa tiene la liquidez disponible, para hacer utilizar de forma inmediata de los recursos, que al 31 de diciembre posee el valor de \$ **75,549.67** los mismos que se encuentran en la Cuenta Ahorros N° 0016565954 del Banco del Austro a nombre de VALENHARO CIA. LTDA.

10103 **INVENTARIOS**

1010306 **INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN COMPRADOS A TERCEROS.-** Esta cuenta comprende todo los materiales disponibles para las construcciones de las obras, las cuales fue necesario adquirirlos con la finalidad de poseer un stock

del cual utilizar en el momento oportuno y preciso para los trabajos propios de la compañía, lo cual asume al valor de \$690,000.00 permitiendo de esta manera ganar tiempo en trabajo, además de generar un ahorro por la generación de mano de obra.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1010501 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA).- El saldo de esta cuenta demuestra el cumplimiento de las leyes y normas tributarias ecuatorianas, resultante de la diferencia entre el IVA que vende y el IVA que compra, teniendo como saldo final del periodo el valor de **\$141,522.21** saldo disponible a utilizar el próximo año.

1010502 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) .- Este saldo nos demuestra el valor real que VALENHARO CIA. LTDA, posee para liquidar el Impuesto a la Renta sobre las utilidades generadas en el ejercicio que al cierre del periodo nos dio el valor de **\$13,631.95**

102 ACTIVO NO CORRIENTE

10201PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

1020105 MUEBLES Y ENSERES.- Es el valor que la empresa mantiene en sus libros contables por los que efectivamente posee en muebles de oficina, por el cual puede hacer uso, siendo al corte del periodo el valor de **\$6,785.38**, a los cuales efectivamente se restaría el valor de la depreciación acumulada.

1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO.- Este ítem es el más favorable para la empresa por cuanto se ha logrado invertir en la adquisición de maquinaria para la empresa lo que permite avanzar y mejorar el trabajo que se encuentra desarrollando al momento, representando al momento el valor de **\$481,992.33** cantidad que equivale al 35% del total de nuestros activos.

1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN.- La empresa para su actividad ha invertido en equipos de computación, para el desarrollo de sus operaciones, y cuenta que a la fecha del cierre posee un valor de **\$22,267.25**

1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL.- En esta cuenta se considera efectivamente el valor que la empresa mantiene por bienes considerados para el trabajo, es decir desarrollar su actividad normal y diaria, manteniendo un saldo a la fecha del cierre del ejercicio el valor de **\$63,919.64**, en este punto es necesario observar que existe un decremento en relación al ejercicio anterior debido a que se han vendido los vehículos que no han sido necesarios para la empresa.

1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Esta cuenta como su palabra lo indica, no es si no el valor que efectivamente mantienen la empresa en sus libros dando cumplimiento a las normas respectivas de contabilidad, y las cuales la Ley de Régimen Tributario validan para su utilización, cuenta que a la fecha del corte es de **\$107,067.41** siendo este el valor real depreciado a sus activos.

2 PASIVO

201 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2010301 LOCALES.- Esta cuenta refleja el saldo real que tiene como obligaciones pendientes de pago para con sus proveedores, el cual asciende a **\$6,989.62**, valor que no se pago falta de los documentos de soporte respectivo que no llegaron a tiempo a la oficina, el mismo que será cancelado los primeros días del mes de nuevo periodo.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - Este valor refleja el saldo por retenciones en la fuente que deberán ser pagados en el mes de enero de 2014, por el valor de **\$2,603.94** fecha en la que la empresa debe cumplir sus obligaciones tributarias del mes de diciembre de 2013.

2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.- El valor que se refleja como Impuesto a la Renta, esta determinado en función a lo establecido en la normativa de la Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno, y ante lo cual la compañía está en la obligación de pagar hasta la fecha determinada por la Ley y Administración Tributaria ecuatoriana, siendo el valor de **\$8,152.12** valor del cual se restará las retenciones respectivas que nos han realizado en calidad de proveedores de nuestros servicios.

2010703 CON EL IESS.- De la misma forma que las obligaciones contraídas anteriormente, este valor corresponde a los Aportes al IESS, los mismos que se pagarán en la fecha y plazos establecidos para este efecto por el valor de **\$3,301.77** valores que serán cancelados en el nuevo ejercicio.

2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO.- El valor correspondiente a los trabajadores de **\$3,230.19** es el beneficio establecido en la Ley y que la empresa tiene la obligación de cumplir, siendo este el resultado de un año de trabajo fructífero para la compañía.

202 PASIVO NO CORRIENTE

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

20110 ANTICIPO DE CLIENTES LOCALES.- Esta cuenta refleja el saldo que tiene como obligaciones pendientes de pago, el cual asciende a **\$325,377.38**, las cuales serán amortizadas en el plazo de un año.

202 NO CORRIENTE

20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS.- En esta cuenta se refleja el valor de anticipos recibidos por la contratación pública y los cuales se irán amortizando conforme lo establecido en el contrato y las planillas de avance de obras

3 PATRIMONIO

301 CAPITAL

30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO.- El valor que se refleja en el Balance, no es si no el capital asignado y pagado cuando se creó la compañía con el valor establecido en el Reglamento respectivo **\$402.00** el mismo que debe ser incrementado, en función de dar una mejor garantía a sus proveedores, trabajadores y al Estado.

304 RESERVAS

30401 RESERVA LEGAL.- De conformidad a la normativa respectiva, este **\$29,334.60** es el resultado obtenido de las utilidades generadas y que obligatoriamente deben ser consideradas en los Balances, con el propósito de tener reservas que ayuden a mejorar la calidad y solvencia empresarial operativa de la empresa.

306 RESULTADOS ACUMULADOS

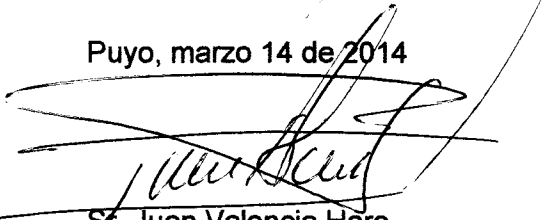
30601 GANANCIAS ACUMULADAS.- El valor que se mantiene en esta cuenta corresponde a utilidades que no han sido repartidas para ayudar a compensar la pérdida sufrida el año 2009 y que a la fecha mantiene un valor de **\$135,674.07** valor que se espera resuelva la junta capitalizar a fin de cubrir la pérdida que se mantiene en los resultados negativos.

30602 PERDIDAS ACUMULADAS.- El valor que reflejamos de **\$(00,861.99)** es el saldo efectivo de la pérdida acumulada del ejercicio 2009 donde la empresa sufrió una pérdida considerable frente a su capital, el mismo que se va amortizando de conformidad a lo que nos indica la Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno, esperando que para el nuevo ejercicio se pueda cumplir con un porcentaje alto de amortización, que irá en beneficio de la empresa y sus accionistas.

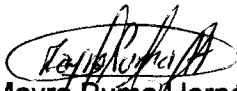
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

30701GANANCIA NETA DEL PERIODO.- Este valor es de **\$10,386.79** que demuestra que en el presente ejercicio fue positivo, y que la compañía ha obtenido resultados positivos de su labor emprendida por sus directivos y accionistas, lo que permite observar el porque de su emprendimiento, que sin embargo es importante mejorar para el siguiente año, obteniendo mejores contrataciones, y así garantizar la existencia de la compañía y réditos para la inversión de sus accionistas y socios.

Puyo, marzo 14 de 2014



Sr. Juan Valencia Haro
GERENTE GENERAL
VALENHARO CIA. LTDA.



Ing. Mayra Puma Hernández
CONTADORA