

## **CET CONSTRUCCIONES S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

#### **OPERACIONES**

La Compañía CET CONSTRUCCIONES S.A. fue constituida el 28 de abril del 2005, tiene por objetivo social dedicarse a toda actividad de construcciones eléctricas en alta, media y baja tensión.

#### **POLITICAS CONTABLES SEIGNIFICATIVAS**

##### **Bases Fundamentales**

Los Estados Financieros se encuentran preparados con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, con la información contenida en la resolución # 08GDSC del 20 de Noviembre del 2008

##### **Propiedad Planta y Equipo**

Se encuentra registrados al costo más los incrementos de acuerdo a la Sección 35 de la NIIFS para PIMES que se toma como avalúo al determinado en el Impuesto Predial esto es en Edificio considerando además la depreciación acumulada respectiva sobre el valor más el avalúo.

##### **Participación de Trabajadores**

De acuerdo con lo dispuesto en el código de trabajo la compañía distribuyo entre sus empleados

El 15% de utilidades antes del impuesto a la renta y se encuentra registrada la provisión por este concepto

##### **Impuesto a la Renta**

La ley de régimen tributario establece la tarifa del impuesto a la renta del 23% para sociedades y su provisión por este concepto se encuentra registrada.

## CET CONSTRUCCIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2012 Y 2011

CAJA Y EQUIVALENTE	2012	2011
Caja	-	500.00
Bancos Nacionales	-	10,249.56
Inversiones Temporales	-	1,000.00
	<u>-</u>	<u>11,749.56</u>

Cabe señalar que los saldos del 2011 de Bancos pertenecen al Pichincha y Guayaquil y que el saldo de Inversión fue cancelada en el 2012

#### CLIENTES

Cuentas por Cobrar Clientes	97,193.10	85,002.36
(-) Provision Incobrables	<u>(7,355.30)</u>	<u>(9,601.65)</u>
	<u>89,837.80</u>	<u>75,400.71</u>

El movimiento de cuentas incobrables se muestra a continuación

Saldo al 01/01	9,601.65	9,601.65
Mas Provisiones	971.93	
Menos Bajas	<u>(3,218.28)</u>	
	<u>7,355.30</u>	<u>9,601.65</u>

#### IMPUESTOS ANTICIPADOS

Retenciones en la fuente	14,867.89	12,246.69
Anticipo de Impuesto a la renta	-	6,510.12
Iva crédito tributario	<u>62,945.07</u>	<u>76,218.42</u>
	<u>77,812.96</u>	<u>94,975.23</u>

El valor del crédito tributario se va a proceder a realizar el trámite de devolución en el 2013

#### INVENTARIOS

Materiales	41,500.87
------------	-----------

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terranos	100,000.00	100,000.00
Edificio	86,070.60	33,134.88
Muebles y Enseres	2,000.00	1,417.84
Equipo de Computación	5,695.11	6,372.58
Maquinaria y Equipo	24,839.93	9,766.41
Vehículos	<u>114,337.80</u>	<u>-</u>
	<u>332,943.44</u>	<u>150,691.71</u>

Los valores que reflejan incremento corresponden: en vehículos por inversión realizada en el 2012 y en edificios \$ 52,935.72 por avalúo comercial según predio.

#### DEPRECIACIONES

Se han realizado de acuerdo a los incrementos por inversión y avaluo

#### PRESTAMOS CORTO PLAZO

Amerafin	8,762.14	-
Banco capital	5,757.72	-
Banco Pichincha	6,791.03	2,760.58
	<u>21,310.89</u>	<u>2,760.58</u>

Los créditos bancarios existentes son por la compra de vehículos y el valor del Banco Pichincha es un sobregiro bancario


#### CUENTAS POR PAGAR


Anticipo de Clientes	125,720.21	281,833.20
Proveedores Nacionales	134,536.33	116,530.00
Impuestos Por Pagar	40,295.17	28,420.21
Retenciones Laborales por Pagar	39,449.54	22,647.43
	<u>340,001.25</u>	<u>449,430.84</u>

#### PASIVOS A LARGO PALZO

Amerafin	15,117.96	-
Banco capital	12,462.57	-
Jubilacion Patronal	23,185.00	-
	<u>50,765.53</u>	<u>-</u>

Los créditos bancarios existentes son por la compra de vehículos .

  
Ing. Fausto Tello Uerena  
GERENTE GENERAL

  
CPA. Sonia Santillán Torres  
Contadora General