

CONKRETA BOMBEO DE HORMIGON CBH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2013

Antecedentes.

Mediante escritura pública celebrada ante el Notario Decimo Primero del Cantón Quito del 12 de Julio de 1982, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 31 de Agosto de 1982, se constituyo la compañía de Responsabilidad Limitada denominada Oficinas Unidas Ofidias Cía. Ltda., con un capital social de 100,000 sucres.

Mediante escritura pública del 22 de Agosto del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil se registro la escritura de transformación de la Compañía de Responsabilidad Limitada a Sociedad Anónima; cambio de denominación, prórroga de plazo, aumento de capital, reforma y codificación del estatuto social.

Políticas Contables.

Las políticas contables mas importantes aplicadas por la compañía en la elaboración de los Estados Financieros son las siguientes:

Los Estados Financieros de Konkreta S.A. comprenden: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2013, el Estado de Perdidas y Ganancias por el año 2013, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera, para pequeñas y medianas empresas en todos sus aspectos significativos en aplicación a los registros contables que son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Estimaciones y Supuestos Significativos.

Ciertos saldos de cuentas incluidos en los Estados Financieros, involucran el uso de estimaciones en la aplicación de políticas contables, las mismas que se basan en la experiencia de la empresa y otros factores que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes en muy pocas ocasiones coincidirán con los

resultados reales; pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo

La compañía estimada que a Diciembre del 2013 no existe indicios de deterioro en los activos que componen este rubro; cuando se detecten la existencia de índices de deterioro, la administración efectuara la respectiva evaluación, y de ser procedente efectuara los asientos contables por este concepto

Bases de Presentacion.

Los estados financieros de Konkreta S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico esta basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. A continuación se describen las políticas contables adoptadas en los estados financieros.

ACTIVOS

Activo Corriente

Efectivos y Equivalentes.

Esta cuenta incluye aquellos Activos Financieros líquidos como son Saldo en Bancos, Caja Chica e inversiones financieras de corto plazo que se podrían hacer efectivas en un plazo máximo de 90 días; la estructura de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 es la siguiente:

Caja Chica	200,00
Bancos	57.872,40
TOTAL	58.012,40

Cabe indicar que estos recursos no tienen restricción alguna para su utilización.

Cuentas por Cobrar Clientes

Esta cuenta registra los saldos que la empresa tiene que recaudar por las ventas realizadas, dada su cobrabilidad no se ha establecido provisión por incobrables.

Clientes por Cobrar	21.500,29
---------------------	-----------

Prestamos Empleados.

Esta cuenta registra un saldo deudor de 3049.47 los mismos que son recuperados en los descuentos de rol de pagos y en actas de finiquito.

Impuestos Anticipados.

La estructura de esta cuenta:

Impuesto al Valor Agregado IVA	33.570,59
Retenciones	4.579,10
Anticipos	3.423,59
Crédito Tributario	5.090,76
TOTAL	46.664,04

Gastos Anticipados.

Corresponden al saldo de la cuenta Seguros que ira devengando mensualmente hasta su agotamiento.

Gastos Anticipados	4.889,00
--------------------	----------

Propiedad, Planta y Equipo.

Al 31 de Diciembre del 2013 presenta la siguiente configuración:

Vehículos	66.625,37
Maquinaria y Equipo	225.702,30
Software y Eq. de Computación	4.047,96
Muebles y Enseres	4.772,04
Depreciaciones	-23.125,63

TOTAL	278.022,04
-------	------------

La depreciación acumulada se efectúa en línea recta en base a un estudio técnico efectuado por la administración sobre la vida útil de los mismos.

Otros Activos no Corrientes

Garantías	1.600,00
-----------	----------

Corresponde al valor entregado en concepto de garantías por el arrendamiento del local donde funciona la empresa.

<u>Activos Diferidos.</u>	90.901,37
----------------------------------	-----------

Este rubro es amortizado en 10 años conforme lo dispone el numeral 7 del ART. 20 del reglamento a la Ley de Reglamento Interno.

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

Documentos por Pagar.

Documentos por Pagar	24.497,98
----------------------	-----------

Con el siguiente detalle:

Ecualex	21.002,11
---------	-----------

Ing. Taco	3.252,70
-----------	----------

Cuentas por Pagar Varias	243,16
--------------------------	--------

Corresponden a saldos conciliados que serán cancelados durante el próximo ejercicio económico.

Cuentas por Pagar.

Provisiones por Pagar.

Sueldos por Pagar	7.717,54
Decimos 13avo y 14avo por Pagar	2.906,57
Vacaciones por Pagar	2.319,44
Aporte less Patronal y Personal	2.377,48
Fondos de Reserva por Pagar	193,84
TOTAL	15.514,87
<u>Dividendos por Pagar.</u>	4.798,31

Corresponden a dividendos por pagar a accionistas por utilidades generadas u obtenidas en ejercicios económicos anteriores.

PASIVO A LARGO PLAZO.

<u>Prestamos de Accionistas:</u>	221.494,36
Sr. Patricio Cruz	24.000,00
Sra. Susana Caicedo	132.090,00
Sr. Andrés Cruz	65.404,36

Los valores registrados a nombre del Sr. Patricio Cruz por 24.000,00 y de la Sra. Susana Caicedo por 132.090,00 y del Sr. Andrés Cruz por 65.404,36 constituyen pagos efectuados por los cónyuges (Sr. Patricio Cruz y Sra. Susana Caicedo), que debieron estar registrados contablemente a nombre del Sr. Andrés Cruz, por la compra de acciones de su propiedad en Ecualex S.A. según contrato por un valor de 210.000 suscrito por esta compraventa de acciones.

<u>Otros Pasivos Largo Plazo.</u>	16.656,00
Automotores Andina	13.656,00
Gabriela Cruz	3.000,00

El pasivo con Automotores Andina por 13.656,00 corresponde a una deuda por la compra de una camioneta MAZDA BT-50 que se cancelaran de acuerdo a la tabla de amortización.

Según la documentación que respalda este registro este valor fue depositado por la Sra. Susana Caicedo, debe efectuarse el asiento de ajuste respectivo.

PATRIMONIO.

<u>Capital Suscrito,</u>	10.000,00
--------------------------	-----------

Se encuentra totalmente suscrito y pagado

<u>Aporte Futuras Capitalizaciones</u>	134.202,96
--	------------

Se ha programado incrementar el capital en \$ 220.000, por compensación de créditos el registro contable inicial es de \$ 134.202.96, esta por iniciarse el tramite de aumento de capital en la Superintendencia de Cias.