

**COMPANIA DE CONSTRUCCION ASISTENCIA TECNICA TURISTICA
MÉDICA Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS "KTZPE CIA. LTDA."**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2013

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

KTZPE Cía. Ltda., es una compañía de Responsabilidad Limitada de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las disposiciones de la ley de Compañías, El Código de Comercio, los Reglamentos que expide la Superintendencia de Compañías, los Estatutos y demás disposiciones Legales y Reglamentarias.

El domicilio principal de la Compañía está en la ciudad de Atuntaqui, cuya inscripción de la compañía se encuentra en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Antonio Ante bajo la partida N.- 9, tomo I, repertorio 428 del 22 de marzo del 2006 y bajo la resolución N.- 06.Q.IJ.0848, se emitió el expediente N.- 155332 de la Superintendencia de Compañías.

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

El principal objeto de la Compañía es la construcción de las obras civiles, asistencia técnica en construcciones, fiscalización, inmobiliaria, proyectos habitacionales, entre otros.

NOTA 2

2.1 CUMPLIMIENTO

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de KTZPE CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

(a) Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(b) Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda de curso legal, es decir, Dólares.

(c) El Método de Depreciación de los Activos Fijos fue depreciación no acelerada en línea recta, los porcentajes fueron:

	AÑOS VIDA ÚTIL	%
MAQUINARIA	10	10%
VEHICULOS	5	20%
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	10	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33.33%
EQUIPO DE OFICINA	10	10%

(d) El procedimiento para la amortización de los Activos Diferidos debe ser a cinco años para los gastos de constitución.

(e) De igual manera se realiza la conciliación tributaria dando cumplimiento a las Leyes tributarias vigentes.

(f) El efectivo son valores que se depositan el momento que nuestros clientes nos cancelan sea como anticipos recibidos de las obras a realizarse, o por la liquidación de las obras efectuadas.

NOTA 3 PRESENTACION

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

(g) En la cuenta efectivo se presenta los siguientes valores

DETALLE	2012	2013
EFFECTIVO (CAJA CHICA)	\$ 350.00	\$ 350.00
BANCOS LOCALES CUENTAS CORRIENTES Y AHORROS	\$ 104110.85	\$ 12500.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 104460.85	\$ 12850.00

CUENTAS POR COBRAR

(h) Los impuestos a favor de la compañía se registran con los siguientes saldos:

DETALLE	2012	2013
Impuesto a la Renta retenido	4,110.45	\$ 12,238.27
I.V.A Crédito tributario	33,337.38	\$ 14,783.56
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 37,447.83	\$ 27,021,83

GASTOS ANTICIPADOS

(i) Los gastos realizados como anticipados son compras de materiales y servicios para la ejecución de las obras adjudicadas con dineros como préstamos del Srs. Accionistas, se lo realiza para cumplir con los plazos establecidos en los Contratos

DETALLE	2012	2013
GASTOS ANTICIPADOS	\$ 187.284	70.000,00
TOTAL GASTOS	187.283,89	70.000,00

ACTIVOS FIJOS

(j) En los Activos Fijos, se refleja un incremento en relación del año 2012, por la compra de una volqueta, una mini cargadora y una furgoneta vehículos muy necesarios para el desenvolvimiento y cumplimiento de los contratos realizados en el período.

DETALLE	2012	2013
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.544	42.544.00
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 696,43	\$ 696,43
VEHICULOS	\$ 52.830,53	\$ 174.992.25
TOTAL DE ACTIVOS	56.070,96	218.232.68

DEPRECIACION ACUMULADA

DETALLE	2012	2013
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 30.293,31	\$44.348.72
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	30.293,31	44.348.72

CUENTS POR PAGAR

(k) Las cuentas por pagar se presenta de la siguiente manera

DETALLE	2012	2013
Otras Cuentas por Pagar	339,462.87	51,930.66
Obligaciones por pagar L.P. Accionistas locales	8,431.78	79,899.40
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PROVEDORES Y ACCIONISTAS	\$ 347,894.65	\$ 131,830.06

(l) Las cuentas provisiones patronales se presenta de la siguiente manera

DETALLE	2012	2013
Jubilación Patronal		1,059.00
Indemnización Laboral		197.00
TOTAL PROVISIONES PATRONALES	\$ 0.00	\$ 1,256.00

(m) La cuenta de patrimonio presenta de la siguiente manera

DETALLE	2012	2013
Total Patrimonio	1,436.18	114,832.69
TOTAL PATRIMONIO	(\$ 1,436.18)	\$ 114,832.69


Elaborado por
Carmen Gómez P.
CONTADORA