

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES**

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES**

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>DICIEMBRE 31.</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	515	3.563
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	55.621	3.662
Otros Pagos Anticipados		0	0
Total Activos Corrientes		56.135	7.225
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Cobrar Largo Plazo			55.628
Total Activos no Corrientes		0	55.628
TOTAL ACTIVO		56.135	62.853

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


SRA. MYRIAM GUERRA
Gerente General


CPA. MARCELO EGAS
Contador

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA. LTDA**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	DICIEMBRE 31.	
		2013	2012
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Corrientes	8	895	2.328
Obligaciones por Financiamiento	9	55.621	36.827
Provisiones			122
Fondo de Garantía			0
Total Pasivos Corrientes		56.516	39.277
Total Pasivo		56.516	39.277
PATRIMONIO			
Capital	10	400	400
Aportes Futuras Capitalización		75.000	75.000
Resultados Acumulados -(Pérdida)		(51.824)	(38.600)
Resultado Ejercicio -(Pérdida)		(23.957)	(13.224)
Total Patrimonio		(381)	23.576
TOTAL		56.135	62.853

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SRA. MYRIAM GUERRA
Gerente GeneralCPA. MARCELO EGAS
Contador

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos por Ventas			106.740
Intereses Ganados y Otras Rentas	11	2.901	
Costo de Ventas			93.617
Margen		2.901	13.123
GASTOS OPERACIONALES			
De administración	12	6.691	23.974
De venta	12	692	5.524
Financieros, neto		9	49
Otros ingresos / (gastos)		19.467	(4.453)
Total Gastos Operacionales		26.858	25.093
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta	13	(23.957)	(11.970)
Menos gasto por impuesto a la Renta			
Corriente			540
Diferido			714
Total Impuesto a la Renta			1.254
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL			
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(23.957)	(13.224)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


SRA. MYRIAM GUERRA
Gerente General


CPA. MARCELO EGAS
Contador

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reservas Legal y Facultativa	Perdidas Acumuladas	Resultados Acumulados		Total
					Efectos Provenientes de la adopción por primera vez NIIF	Resultados	
Saldos al 1 de enero del 2012	400	75.000	0		58.470	-92.430	41.440
Ajuste						-4.640	-4.640
Pérdida del Ejercicio 2012						-13.224	-13.224
Saldos al 31 de diciembre del 2012	400	75.000	0	0	58.470	-110.294	23.576
Pérdida del Ejercicio 2013						-23.957	-23.957
Saldos al 31 de diciembre del 2013	400	75.000	0		58.470	-134.251	-381

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


SRA. MYRIAM GUERRA
Gerente General


CPA. MARCELO EGAS
Contador

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		(3.049)	96.397
Cobros procedentes de las Ventas		3.690	99.085
Otros cobros de actividades de operación		2.881	11.245
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(4.800)	(9.090)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(4.819)	(4.843)
Otros pagos por actividades de operación			
Impuesto a la renta			
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión		0	15.394
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo			
Otras entradas (salidas) de efectivo			15.394
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación		0	(117.640)
Pago Préstamos			(117.640)
Dividendos Pagados			
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo		(3.049)	(5.849)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo		3.563	9.412
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo		514	3.563

Continuación...

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


SRA. MYRIAM GUERRA
Gerente General


CPA. MARCELO EGAS
Contador

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta		(23.957)	(11.970)
Ajuste por Partidas distintas al efectivo		28.310	10.613
Ajuste por gastos de depreciación y amortización			
Ajuste por gastos en provisiones			(3.105)
Ajuste Impuesto a la renta			(1.254)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		28.310	14.972
Cambios en Activos y Pasivos		(7.402)	97.754
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		3.670	3.491
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar			
(Incremento) disminución en Inventarios			93.617
(Incremento) disminución en Otros Activos			(900)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales			
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar			
Incremento (disminución) en beneficios empleados		9	7
Incremento (disminución) en otros pasivos		(11.080)	1.538
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		(3.049)	96.397

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



SRA. MYRIAM GUERRA
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA LTDA., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 26 de Octubre de 2007.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1792112206001

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Avenida República del Salvador y Portugal – Edificio Plaza Real 5to Piso.

El objeto social es la construcción y comercialización de viviendas.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, que corresponden a los primeros estados financieros bajo NIIF - PYMES de la compañía, han sido aprobados en Junta General de Socios efectuada el 28 de marzo del 2014.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) sección 10.8 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las políticas han sido diseñadas en función a las NIIF – PYMES con fecha de aplicación efectiva para períodos anuales que terminan el 31 de Diciembre de 2013 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF - PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio de costo histórico y valor razonable. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Transacciones en Moneda Extranjera

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan

en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA LTDA. Considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Reconocimiento-

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA LTDA. Reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2 Medición inicial-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior.-

a) **Préstamos y partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Cuentas por cobrar comerciales (a clientes):** estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos por la venta de inmuebles en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran al costo amortizado aplicando tasas de interés del mercado.

b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) **Obligaciones por Financiamiento:** Son préstamos otorgados por los Socios y se registran a su costo amortizado calculando el interés implícito correspondiente.

2.4.4 Deterioro de activos financieros

GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA LTDA., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, plantas y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprenderá:

- (i). El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- (ii). Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- (iii). La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

2.6.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.6.3 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles de los activos se determinan sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto las vidas útiles, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

Los bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero (leasing) se clasifican en la categoría al que corresponde el bien arrendado, depreciándose en su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad o, cuando éstas son más cortas, durante el plazo del arrendamiento pertinente.

2.7 Deterioro de activos no financieros:

a) Inventarios

Los inventarios se evalúan comparando el importe en libros con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario ha deteriorado su valor, se procederá a reducir el monto del inventario con cargo a los resultados del ejercicio.

b) Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 22% en el año 2013, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

Provisión para impuesto a la renta. – EL Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, indico la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

2.9 Otros Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como vacaciones y bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar bajo el bono en efectivo a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia objetiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando éstos se han entregado y su propiedad se ha transferido.

2.11 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos.

Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos

períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la sección 10: Políticas Contables, Estimación y Errores de NIIF-PYMES.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

En el segmento de negocios relacionado con la construcción existe un gran impulso generado por el sector público (IESS y gobierno). Los principales riesgos se relacionan con la capacidad del estado de mantener el modelo económico. Existen las siguientes variables de importancia:

- **Moneda USD:** Un cambio de moneda del dólar americano a una moneda local nacional parece improbable, sin embargo existe cierta incertidumbre generada por parte del círculo presidencial que boga por recuperar la capacidad de realizar política monetaria.
- **Precio del Petróleo:** La dependencia económica del país al precio del petróleo se mantiene desde varios años atrás. Se ha vivido una bonanza petrolera gracias al nivel internacional del precio. Sin embargo la sostenibilidad de dichos precios en el mediano plazo es incierto.
- **Tasas de Interés e Inflación:** El país ha vivido un período de inflación controlada desde los primeros años de la dolarización (año 2000). Existe un mercado bancario con tasas de interés competitivas

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	al 31 de Diciembre 2013		al 31 de Diciembre 2012	
	corriente	no corriente	corriente	no corriente
Activos Financieros medidos al Costo	515		3.563	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	515		3.563	
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	55.621	0	3.662	55.628
Cuentas por cobrar Comerciales	55.621		3.662	55.628
total Activos Financieros	56.135	0	7.225	55.628
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	55.621	0	36.827	0
Préstamos Financieros	55.621		36.827	
total Pasivos Financieros	55.621	0	36.827	0

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, y préstamos financieros, corresponde al costo amortizado por la aplicación correspondiente de las tasas de interés.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	31/12/2013	31/12/2012
Efectivo en caja	200	200
Bancos Locales	315	3.363
Total efectivo y equivalente de efectivo	515	3.563

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

Un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, es el siguiente:

Composición:

	31/12/2013	31/12/2012
Cientes Locales Corriente	55.621	3.662
Estimación por deterioro de cuentas de cobro dudoso	0	0
Cientes Locales Largo Plazo		55.628
Cuentas por cobrar comerciales, neto	55.621	59.291

El siguiente es el movimiento de la estimación por deterioro de cuentas de cobro dudoso:

	31/12/2013	31/12/2012
Saldo al inicio del año	0	+1.348
Bajas	0	1.348
Provisión (-), disminución (+)		
Saldo al final del año	0	0

NOTA 8: PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre 2012:

Cuentas comerciales y otras por pagar	31/12/2013	31/12/2012
Obligaciones Corrientes	895	2.328
Total cuentas comerciales y otras por pagar	895	2.328

Las obligaciones corrientes básicamente corresponden a Sueldos e IESS que se liquidan al siguiente mes con el pago de los mismos.

NOTA 9. OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO

Las Obligaciones por financiamiento corresponden básicamente a préstamos de socios que al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre 2012, son las siguientes:

Obligaciones por Financiamiento	31/12/2013	31/12/2012
Obligaciones por Financiamiento	55.621	65.137
Valuación Intereses Implícito		-28.310
Total Obligaciones por Financiamiento	55.621	36.827

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito y pagado es USD\$ 400,00 participaciones nominativas de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTA 11: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.10 los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre 2012 se detallan a continuación:

Clases de Ingresos Ordinarios	31/12/2013	31/12/2012
Ingresos por Ventas		95.000
Intereses Ganados	2.881	3.060
Arriendo de Bienes Inmuebles		1.216
Otros ingresos	20	726
Total Ingresos Ordinarios	2.901	100.002

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 son los siguientes:

2013	Costo de Ventas	Gastos Administrativos	Gastos de Venta	Total
Compra de Producto Terminado				0
Comisión por Ventas				0
Gastos del Personal		4.018		4.018
Beneficios sociales		1.511		1.511
Honorarios		1.232		1.232
Interés Implícito				0
Depreciaciones				0
Otros		-70	692	622
TOTAL	0	6.691	692	7.383
2012	Costo de Ventas	Gastos Administrativos	Gastos de Venta	Total
Compra de Producto Terminado	-93.617			-93.617
Comisión por Ventas			4.000	4.000
Gastos del Personal		3.539		3.539
Beneficios sociales		1.312		1.312
Honorarios				0
Interés Implícito		14.258		14.258
Depreciaciones		3.383		3.383
Otros		1.482	1.524	3.006
TOTAL	-93.617	23.974	5.524	-64.120

NOTA 13: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2009 al 2013 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

Conciliación Tributaria Contable

	31/12/2013	31/12/2012
Determinación del Impuesto a la Renta	USD	USD
Pérdida del año	-23.283	-11.970
Gastos No Deducibles	18.793	11.153
Base Tributaria (Pérdida)	-4.490	-817

NOTA 14: EVENTOS SUBSECUENTES

Durante el mes de Enero 2014, se inició el proceso de cierre de la empresa GUERRA MUÑOZ CONSTRUCTORA CIA LTDA.

La gerencia considera que el proceso de cierre culminará durante el año 2014.