

GUEVARA & TAPIA CIA LTDA  
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE de 2013  
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4.1	6,984.24	81,619.53
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4.2	43,387.12	8,728.98
Provision de cuentas incobrables	4.3	(1,005.45)	(1,005.45)
Cuentas por cobrar a relacionados	4.4	14,000.00	
Inventarios Productos terminados	4.5	290,598.92	350,466.86
Obras en construccion	4.6	-	131,000.21
Activos por Impuestos Corrientes	4.7		6,096.97
Otras Cuentas por Cobrar	4.8	128,083.79	143,265.16
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>482,048.62</b>	<b>720,172.26</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	4.9	46,230.20	45,289.29
Depreciación Acumulada	4.9	(23,976.92)	(14,729.16)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>22,253.28</b>	<b>30,560.13</b>
Activos por Impuestos Diferidos	4.10.	512.85	512.84
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>22,766.13</b>	<b>31,072.97</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>504,814.75</b>	<b>751,245.23</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales	4.11	6,216.16	136,778.84
Obligaciones Financieras Corrientes	4.12	-	8,688.60
Pasivos por impuestos corrientes	4.13	9,773.28	15,369.61
Obligaciones Laborales Corrientes	4.14	19,854.42	11,838.17
Otros pasivos corrientes		66,687.10	53,301.98
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>102,530.96</b>	<b>225,977.20</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar relacionadas	4.15	188,671.00	289,928.93
Provisiones por beneficios a empleados	4.16	4,873.72	3,612.63
Anticipo de Clientes		112,280.00	190,840.15
Otras cuentas por pagar		6,501.58	
<b>Total Pasivos no corrientes</b>		<b>312,326.30</b>	<b>484,381.71</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>414,857.26</b>	<b>710,358.91</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	4.17	400.00	400.00
Reservas	4.18	3,811.69	43.33

Utilidades Acumuladas	4.19	41,919.10	823.21
Utilidad del Ejercicio		45,302.81	41,095.89
Resultados Acumulados por Efectos de NIIF		(1,476.11)	(1,476.11)
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>89,957.48</b>	<b>40,886.32</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>504,814.75</b>	<b>751,245.23</b>

*Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros*



Ing Fernando Guevara Tapia  
Gerente General



Ing Gabriela Mejia Q.  
Contadora General  
Mat. 28382

GUEVARA & TAPIA CIA. LTDA.  
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
 (expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
Ingresos	4.20.	645,700.00	541,300.00
Otros ingresos			3,425.05
Costo de Producción	4.21	488,220.18	475,598.69
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>157,479.82</b>	<b>69,126.36</b>
Gastos Administración		82,112.59	2,724.29
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>75,367.23</b>	<b>66,402.07</b>
Participación Trabajadores	4.22	11,305.07	9,936.57
Impuesto a la Renta Corriente	4.22	14,990.99	15,369.61
Impuesto a la Renta Diferido			
Reserva Legal		3,768.36	
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>45,302.81</b>	<b>41,095.89</b>
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>45,302.81</b>	<b>41,095.89</b>

*Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros*

  
 Ing Fernando Guevara Tapia  
**Gerente General**

  
 Ing Gabriela Mejía Q.  
**Contadora General**  
**Mat. 28382**

GUEVARA & TAPIA CIA LTDA  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
 (expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados por NIIF	Otros Resultados Integrales	Total Patrimonio
Saldo NIIF al 31 de diciembre de 2012	400.00	-	43.33	823.21	41,095.89	(1,476.11)	-	40,886.32
Transferencias a Resultados Acumulados				41,095.89	(41,095.89)			-
Efecto de Ingresos y Gastos Impuesto Diferido								-
Utilidad del ejercicio 2013					45,302.81			45,302.81
Reserva Legal			3,768.36					3,768.36
Saldo al 31 de diciembre de 2013	400.00	-	3,811.69	41,919.10	45,302.81	(1,476.11)	-	89,957.48

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Fernando Guevara Tapia  
 Gerente General

  
 Ing. Gabriela Mejía Q.  
 Contadora General  
 Mat. 28382

**GUEVARA & TAPIA CIA LTDA**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
(expresado en dólares estadounidenses)

	31-12-13	31-12-12
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	532,481.89	550,864.88
Pagos a proveedores	(495,139.50)	48,861.93
Pagos a Empleados	(65,150.89)	7,924.04
Inventarios	206,049.43	(355,505.31)
Provisiones		3,549.77
Otros pagos	(19,596.33)	(53,987.32)
Otros pagos actividades de operación	(8,894.02)	(34,110.69)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>149,750.57</u>	<u>167,597.30</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Inversiones	-	10,000.00
Adquisición de propiedades, muebles y equipos	(940.91)	7,648.97
Constitución		115.56
Intereses recibidos		3,355.36
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(940.91)</u>	<u>21,119.89</u>
<b>FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones por pagar a bancos y Terceros	(223,444.95)	(108,243.57)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(223,444.95)</u>	<u>(108,243.57)</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(74,635.29)	80,473.62
Saldos al comienzo del año	81,619.53	1,145.91
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<u>6,984.24</u>	<u>81,619.53</u>

**CONCILIACION DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

Utilidad del Ejercicio 45,302.81 41,095.89

Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

Otros ingresos		(3,355.36)
Ingreso por impuesto diferido		(88.57)
Jubilación Patronal y Desahucio	1,261.09	4,556.24
Participación Trabajadores	11,305.07	7,924.04
Impuesto a la Renta	9,773.28	15,369.61
Reserva Legal	3,768.36	
	<b>71,410.61</b>	<b>65,501.86</b>

**Cambios en Activos y Pasivos de Operación**

Cuentas por Cobrar Comerciales	(34,658.05)	(7,723.53)
Provisión de Cuentas Incobrables		
Anticipos Proveedores		
Inventarios	190,868.15	112,936.99
Anticipo de clientes	(78,560.15)	17,288.41
Activos por Impuestos Corrientes	(9,272.64)	(2,939.66)
Otras Cuentas por Cobrar	10,429.04	(53,898.75)
Cuentas por Pagar Comerciales	9,470.19	36,431.98
Pasivos por impuestos corrientes		
Obligaciones Laborales Corrientes	(9,936.57)	
Otras Cuentas por Pagar		

**Total Actividades de Operación 149,750.57**

**167,597.30**

  
Ing Fernando Guevara Tapia  
Gerente General

  
Ing Gabriela Mejia Q.  
Contadora General  
Mat. 28382

**GUEVARA & TAPIA CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

**NOTA 1 IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

**1.1 Antecedentes**

Guevara & Tapia Cia. Ltda. se constituyó mediante escritura pública el 31 de Agosto de 2007, ante el Notario Vigésimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito e inscrita bajo el número 3187 del Registro Mercantil, Tomo 138.

**1.2 Objeto Social**

EL objeto principal de la compañía es la 1. Adquisición y enajenación a cualquier título, permuta, arriendo, constitución de usufructo y más gravámenes de toda clase de bienes muebles e inmuebles, propios o de terceras personas 2. Diseño, planificación, construcción y ventas de toda clase de viviendas multifamiliares o unifamiliares, conjuntos habitacionales, edificios, centros comerciales, residencias e industria, 3. Fiscalización de cualquier clase de obras arquitectónicas y urbanísticas entre las más importantes.

**NOTA 2 BASES PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Base de medición y presentación**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado y están presentados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

**2.2 Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013, y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal del Ecuador. Los estados financieros del año 2013 han sido aprobados por la Junta General de Socios de fecha 5 de Marzo de 2014.

**2.3 Uso de Estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, 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. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## NOTA 3 BASES PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta cuenta no se incluye ninguna inversión, se expresa el saldo de Bancos y el efectivo que se maneja en Caja chica por lo cual no es necesario realizar ningún ajuste y reclasificación por NIIFs.

### 3.2 Activos y Pasivos Financieros

#### 3.3.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Corresponden al saldo pendiente de cobro por la venta de viviendas.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

- **Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, prestamos accionistas)**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

### 3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios corresponde al valor de las casas que están totalmente concluidas y disponibles para la venta.

No se han considerado provisiones por deterioro u obsolescencia por ser un proyecto inmobiliario.

### 3.4 Propiedad, planta y equipo

#### 3.4.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

#### 3.4.1 Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Mobiliario de oficina y maquinaria, 10 años  
Vehículos 5 años  
Equipos de computación, 3 años

### **3.5 Deterioro del valor de los activos (no financieros)**

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

### **3.6 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

#### **3.6.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%.

#### **3.6.2 Impuesto a la renta diferido**

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

### **3.7 Beneficios a los empleados**

#### **3.7.1 Beneficios de corto plazo**

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana

vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### 3.7.2 Beneficios de largo plazo

- **Jubilación Patronal**

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

- **Provisión por Desahucio**

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

### 3.8 Provisiones corrientes y no corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### 3.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido por cobrar por la venta de los bienes producidos por la compañía. En este caso no gravan IVA pues las casas son destinadas para vivienda.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

### 3.10 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros costos directos propios del giro del negocio.

### 3.11 Distribución de dividendos

Durante los tres últimos años no ha existido distribución de dividendos por lo tanto se mantienen dentro del Patrimonio como Utilidades no distribuidas.

## NOTA 4 NOTAS EXPLICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

### 4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se refiere a:

Detalle	2013	2012
Caja	400.00	400.00
Banco Pichincha Ahorro	600.00	
Banco Pichincha Cta cle 3387612104	4,264.22	68,244.61
Mutualista Pichincha	50.00	50.00
Banco del Pacífico	1,670.02	12,924.92
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,984.24</b>	<b>\$ 81,619.53</b>

### 4.2 Cuentas por Cobrar Clientes

Esta cuenta corresponde al saldo de la cartera al 31 de diciembre de 2012:

Cuentas por Cobrar proyectos anteriores	1,005.45	
Cuentas por cobrar Mirador San Francisco	42,381.67	8728.98
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 43,387.12</b>	<b>\$ 8,728.98</b>

### 4.3 Provisión de Cuentas incobrables

Se refiere a:

Detalle	2013	2012
Provisión Cuentas incobrables	1,005.45	1,005.45
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,005.45</b>	<b>\$ 1,005.45</b>

### 4.4. Cuentas por Cobrar a relacionados

Se refiere a un préstamo a corto plazo concedido al Ing Edwin Guevara, socio de la empresa.

#### 4.5 Inventarios

Se refiere a:

Detalle	2013	2012
Inventario productos en proceso	-	131,000.21
Inventario productos terminados	290,598.92	350,466.86

#### 4.6 Obras en construcción

Se refiere al saldo de vivienda en proceso de construcción. Para el año 2013 el Proyecto se encuentra terminado.

#### 4.7 Activos por impuestos corrientes

Se refiere a:

Concepto	2013	2012
Credito Tributario Renta	-	6,096.97
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>6,096.97</b>

Al final del año 2013 no existe crédito tributario pues éste es considerado como anticipo del pago de Impuesto a la renta del año 2013.

#### 4.8 Otras cuentas por cobrar

Corresponde a anticipos entregado a proveedores y aun no liquidados:

Concepto	2013	2012
Anticipo a proveedores	128,083.79	143,265.07
<b>TOTAL</b>	<b>128,083.79</b>	<b>143,265.07</b>

#### 4.9 Propiedad, Planta y Equipo

Se refiere a:

Concepto	2013	2012
Muebles y Enseres	836.28	836.28
Maquinaria, equipo e instalaciones	1,349.69	408.78
Equipo de computación	3,764.23	3,764.23
Vehiculos	40,280.00	40,280.00
Depreciación acumulada	-23,976.92	(14,729.16)
<b>TOTAL</b>	<b>22,253.28</b>	<b>30,560.13</b>

Corresponde a los activos que cumplen con las características para ser considerados como tales.

#### 4.10 Gastos de constitución

Concepto	2013	2012
Gastos de constitución	630.79	630.79
(-) Amortización acumulada	-630.79	-630.79
Activos por impuestos diferidos	512.85	
<b>TOTAL</b>	<b>512.85</b>	<b>-</b>

#### 4.11 Cuentas por pagar comerciales

Se refiere a:

Concepto	2013	2012
Nacionales	6,216.16	136,778.84
<b>TOTAL</b>	<b>6,216.16</b>	<b>136,778.84</b>

#### 4.12 Obligaciones financieras corriente

El saldo está compuesto por:

Concepto	2013	2012
Credito Banco Pichincha		8,688.60
Sobregiro bancario		
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>8,688.60</b>

#### 4.13 Impuestos corrientes por pagar

Corresponde al valor por pagar de impuesto a la renta derivado del periodo 2013 a la tasa del 22%.

#### 4.14 Obligaciones laborales corrientes

Se refiere a:

Concepto	2013	2012
Participacion Trabajadores	11305.07	9,936.57
Provisiones laborales	8549.35	1,901.60
<b>TOTAL</b>	<b>19,854.42</b>	<b>11,838.17</b>

#### 4.15 Otros pasivos corrientes:

Se refiere a:

Ing Fernando Guevara	13,243.77	25,490.42
Sra Margarita Tapia	160,449.26	256,069.73
Ing Edwin Guevara	5,465.80	3,718.73
Sr Jaime Guevara	9,430.00	4,650.06
Sra Sandra Guevara	82.17	
<b>TOTAL</b>	<b>188,671.00</b>	<b>289,928.94</b>

#### 4.16 Provisiones laborales

Concepto	Saldo inicial 2011	Incremento 2011	Saldo final 2011	Incremento 2012	Saldo Final 2012	Incremento 2013	Saldo Final 2013
Provisión por Desahucio	218.80	759.54	978.34	1,245.60	2,223.94	650.90	2,874.84
Provisión por Jubilación Patronal	669.54	316.58	986.12	402.57	1,388.69	610.19	1,998.88
<b>TOTAL</b>	<b>888.34</b>	<b>1,076.12</b>	<b>1,964.46</b>	<b>1,648.17</b>	<b>3,612.63</b>	<b>1,261.09</b>	<b>4,873.72</b>

##### Provisión por Jubilación patronal

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

La Compañía ha registrado en cuentas de resultados los valores correspondientes a las provisiones para empleados bajo relación de dependencia, en base a un estudio actuarial efectuado por una empresa independiente, siendo deducible del impuesto a la renta los valores correspondientes a empleados con más de 10 años de servicio.

##### Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

Estos valores son determinados mediante un estudio actuarial de una firma profesional independiente y calificada por la Superintendencia de Compañías.

#### 4.17 Capital Social

El capital de la compañía es de \$400 compuesta por cuatrocientas participaciones de \$1 cada una.

#### 4.18 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, las compañías limitadas deben asignar el 5% la ganancia neta de cada ejercicio como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

#### 4.19 Utilidades acumuladas

La Junta General Universal Extraordinaria de Socios realizada en Marzo de 2014, resolvió no distribuir las utilidades a los socios, y que permanezcan dentro del patrimonio de la Compañía como una cuenta de resultados acumulados.

Concepto	
Utilidad año 2009	823.21
Utilidad año 2012	41,095.89
<b>TOTAL</b>	<b>41,919.10</b>

#### 4.20 Ingresos

Se refiere a:

Número de casa	Precio casa
Casa C-C03	42,900.00
Casa C-C04	42,500.00
Casa C-C05	45,000.00
Casa C-C06	43,500.00
Casa C-C07	42,000.00
Casa C-C08	42,900.00
Casa C-C09	40,000.00
Casa C-C11	45,900.00
Casa D-C13	38,500.00
Casa D-C14	38,500.00
Casa D-C15	38,500.00
Casa E-C29	37,000.00
Casa B-C32	65,000.00
Casa B-C33	57,500.00
Local AL-2	26,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>645,700.00</b>

#### 4.21 Costos de Producción

Se refiere a:

Detalle	2013
Inventario Inicial Produccion Proceso	131,000.22
(+) Produccion periodo	297,352.02
(-) Inventario final Produccion Proceso	-
(+) Inventario Inicial Productos terminados	350,466.86
(-) Inventario final Productos terminados	(290,598.92)
<b>Costo de Ventas</b>	<b>\$ 488,220.18</b>

#### 4.22 Participación trabajadores, impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta diferido

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Durante el 2013 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

<b>UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DEL 15% DE TRABAJ.</b>	<b>75,367.14</b>
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11,305.07
<b>UTILIDAD NIIF DESPUES DE PARTIC. TRABAJADORES</b>	<b>64,062.06</b>
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES	3,468.61
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES (JUBILACION PATRONAL)	610.19
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>68,140.86</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>3,768.36</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>14,990.99</b>
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	6,165.72
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	-
<b>CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>8,825.27</b>

**NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (Abril 12 de 2013) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



**Ing. Jaime Fernando Guevara  
GERENTE GENERAL**



**Ing. Gabriela Mejía Quelal  
CONTADORA**