

HVACRPROYECTOS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2013 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-13	31-dic-12
Caja General y Caja Chica	(a)	0	0
Bancos	(b)	1.325.10	11245.56
TOTAL		1.325.10	11.245.56

- (a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica, cajas del departamento administrativo.
- (b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

3.2 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-13	31-dic-12
Impuestos por pagar	917.65	2.697.02
TOTAL	917.65	2.697.02

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-13	31-dic-12
Utilidad del ejercicio	2.480.16	12.863.09
Participación trabajadores	372.02	1.929.46
Utilidad antes de impuesto a la renta	2.108.14	10.933.63
Gastos no deducibles	2.062.98	792.53
Utilidad gravable	4.171.12	11.726.16
Tasa de impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la renta causado	917.65	2.697.02
(-) Anticipos y retenciones	0	1.357.32
IMPUESTO A PAGAR	340.12	0

3.3 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 400,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-13	31-dic-12
Capital Social	400.00	400.00
Reserva Legal	0	0
Reserva Facultativa y Estatutaria	15.939.43	7.702.82
Reserva de Capital	0.00	0.00
Adopción NIIF primera vez	1.190.49	8.236.61
Resultados del ejercicio	17.529.92	16.339.43
TOTAL PATRIMONIO		

3.4 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 1.190.49, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

3.5 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-13	31-dic-12
Ingresos Operacionales	84.011.50	564.574.41
Otros Ingresos	0	0
TOTAL	84.011.50	564.574.41

Los ingresos operacionales corresponden a la coparticipación de servicios y representación de contratos.

3.6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 01 de Abril de 2014.

Atentamente.,



A handwritten signature in blue ink, enclosed in a blue oval. The signature reads "Guillermo Naranjo". Below the oval, there is a dotted line for a title or name.

Sr Guillermo Naranjo
Representante legal
HVACRPROYECTOS CIA LTDA