

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Notas	2012	2013
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	800,00	9.785,34
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4		26.385,67
Otras Cuentas por Cobrar	4		2.572,90
INVENTARIOS			
Inventario comprado a Terceros	5		14.830,04
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6		1.647,12
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6		950,82
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		800,00	56.171,89
TOTAL ACTIVO		800,00	56.171,89

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

<u>PASIVOS</u>	Notas	2012	2013
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	7		18.880,15
Documentos y Cuentas por Pagar Relacionados	7		1.266,79
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administracion Tributaria	8		326,85
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	9		1.475,85
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	10		1.183,84
OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
Otros Pasivos Corrientes	11		75,25
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	23.208,73
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Exterior	12		26.930,57
TOTAL PASIVO		-	50.139,30

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

<u>PATRIMONIO</u>	Notas	2012	2013
Capital Suscrito o Asignado	13	800,00	800,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones			
Reserva Legal			
Resultados Acumulados			
Ganancia del Periodo	14		5.232,59
TOTAL PATRIMONIO		800,00	6.032,59
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			
		800,00	56.171,89

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRU SECO S.A.**ESTADO DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

	Notas	2012	2013
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas de Bienes y Servicios	15		61.152,76
COSTO DE VENTAS			
Inv Inicial			26.839,24
(+) Compras			35.476,62
(-) Inv. Final			14.830,04
COSTO DE VENTA	16		47.485,82
UTILIDAD BRUTA			13.666,94
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	17		5.774,66
GANANCIA DEL EJERCICIO			7.892,28
15% Participacion Trabajadores			1.183,84
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA			6.708,44
22% Impuesto a la Renta del Ejercicio			1.475,85
UTILIDAD NETA			5.232,59

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTUR CAPITALZL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	800,00				0,00	800,00
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS						
PAGO DIVIDENDOS						
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013					5.232,59	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2013						
IMPUESTO RENTA 2013						
RESERVA LEGAL						
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	800,00	0,00	0,00	0,00	5.232,59	6.032,59

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A..

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador y su objetivo "ACTIVIDADES DE FABRICACION Y VENTA DE PRODUCTOS Y MAQUINARIAS PARA LA CONSTRUCCION".

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos y Costos por ventas: Se registran cuando se realiza la transferencia del bien o servicio además de la emisión de las facturas que se realizan a los clientes. El costo de venta se determina mensualmente con la aplicación de la operación contable siguiente:

COSTO DE VENTAS:

Inventario Inicial

(+) Compras

(-) Inventario Final

COSTO DE VENTAS

Valuación de inventarios: Se aplica el método de Valoración de Inventario FIFO. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Propiedades Maquinaria y Equipo: Cuando la institución adquiera Activos fijos se valuara mediante el costo de adquisición. El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 40 para edificios, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Otros Activos No Corrientes: Corresponden principalmente a adecuaciones en locales arrendados y derechos de concesión de locales en centros comerciales, los mismos que se amortizan en un plazo de 5 años que es la vigencia del contrato.

3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; Este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco Bolivariano y Produbanco.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2012	2013
Cuentas Por Cobrar Clientes	-	26,385.67
Otras Cuentas por Cobrar	0	2,572.90
	<hr/>	<hr/>
	-	28,958.57

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

Otras Cuentas por cobrar – Constituyen los valores por cobrar a terceras personas como empleados.

La Gerencia decidió no aplicar la provisión de cuentas incobrables, pues lo consideran 100% cobrable.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2012	2013
Inventario Final	-	14,830.04
	<hr/>	<hr/>
	-	14,830.04

Corresponde a los valores asignados referente al saldo final de cada periodo de los inventarios existentes de la empresa mediante la valoración de cada ítem de los productos existentes en bodegas, para lo cual se usa un Kardex de Existencias con el método FIFO.

6. IM PUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2012	2013
ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	-	1.647,12
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	-	950,82
	<hr/>	<hr/>
	-	2.597,94

Crédito Tributario a Favor de la Empresa.- Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la renta y crédito IVA generado en compras a favor de la empresa.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta, así como también en la liquidación del pago del IVA del mes de Diciembre del 2013.

7.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	-	18,880.15
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados		1,266.79
	<hr/>	<hr/>
	-	20,146.94

Se refiere a todos los valores que la empresa adeuda a proveedores locales.

8.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen de Obligaciones por Pagar a la Administración tributarias es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2012	2013
Con la Administracion Tributaria		326.85
	<hr/>	<hr/>
	-	326.85

Son todos los valores que corresponde a retenciones en la fuente en las compras realizadas a proveedores, el IVA Cobrado a Cientes producto de las ventas, los cuales serán pagados a la Administración Tributaria.

9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IM PUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, corresponde pagar de impuesto a la renta el 22% sobre las utilidades liquidas después de la participación de trabajadores. El cálculo del impuesto es como sigue:

Impuesto a la Renta 2013

Utilidad despues de Participacion Trabajadores	6.708,44
22% Impuesto a la Renta	(1.475,85)

10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Utilidad 15% Participacion trabajadores 2013

Utilidad del Ejercicio Neto	7.892,28
15% Participacion Trabajadaores	1.183,84

11.-OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2012	2013
Otros pasivos Corrientes	-	75.25
	<hr/>	<hr/>
	-	75.25

Son Valores acumulados de otras cuentas por pagar indiferentes al giro del negocio, Los mismos que serán cancelados en el transcurso del año 2014.

12. OBLIGACIONES NO CORRIENTES CON PROVEEDORES DEL EXTERIOR.

Un resumen de Obligaciones no Corrientes con Proveedores del Exterior es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior		<hr/> 26,930.51
Total	-	26,930.51

Durante el Año fiscal 2013, la empresa ha realizado compras del exterior por lo cual ha ganado un crédito de proveedor directo.. Se estima que esta deuda será cancelada en el año 2014.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

13.- Capital Social. El capital social autorizado consiste en 800 acciones / participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

14.- Resultado del Ejercicio. La empresa en este primer año de operaciones ha obtenido una utilidad de 5.232,59 USD. Es el resultado neto de sus ingresos y egresos del ejercicio fiscal del año 2013.

ESTADO DE RESULTADOS

15.-INGRESOS OPERACIONALES.- Son todas las ventas realizadas por la empresa las cuales son registradas una vez realizada la transferencia de los Bienes y/o servicios.

16.-COSTO DE VENTAS.- Es el producto de la operación contable como se detalla a continuación:

COSTO DE VENTAS	2012	2013
INVENTARIO INICIAL		26.839,24
(+) Compras		35.476,62
(-) Inv. Final		14.830,04
Total Costo de Ventas		47.485,82

Representa el precio de la mercadería vendida a los clientes a un precio de costo.

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Son todas las cuentas en las cuales se agrupan los diferentes gastos de la gestión administrativa de la institución.



MIGUEL ANGEL SILVA F.Ç
CONTADOR
REG NRO 5067