

CONSTRUSECO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL 2014**

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

	Notas	2013	2014
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	9.785,34	31.390,62
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	26.385,67	10.189,12
Otras Cuentas por Cobrar	4	2.572,90	-
INVENTARIOS			
Inventario comprado a Terceros	5	14.830,04	7.817,18
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	1.647,12	6.868,33
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	950,82	2.213,80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		56.171,89	58.479,05
TOTAL ACTIVO		56.171,89	58.479,05

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE 2014			
	Notas	2013	2014
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	18.880,15	41.810,58
Prestamos Accionistas	7	1.266,79	-
Otras cuentas y documentos por pagar	11		336,68
Credito Mutuo (Con la Administracion Tributaria)	8	326,85	290,88
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	9	-	1.883,49
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	10	1.183,84	1.510,82
Otros Pasivos Corrientes	11	75,25	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		21.732,88	45.832,45
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Exterior	12	26.930,57	-
TOTAL PASIVO		48.663,45	45.832,45

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE 2014			
	Notas	2013	2014
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito o Asignado	13	800,00	800,00
Reserva Legal	14		523,25
Resultados Acumulados	15		4.645,50
Ganancia del Periodo	16	5.232,59	6.677,85
TOTAL PATRIMONIO		6.032,59	12.646,60
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		56.171,89	58.479,05

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014			
	Notas	2013	2014
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas de Bienes y Servicios	17	61.152,76	219.476,91
COSTO DE VENTAS			
Inv Inicial		26.839,24	14.830,04
(+) Compras		35.476,62	161.615,09
(-) Inv. Final		14.830,04	7.817,18
COSTO DE VENTA	18	47.485,82	168.627,95
UTILIDAD BRUTA		13.666,94	50.848,96
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	5.774,66	40.776,79
GANANCIA DEL EJERCICIO		7.892,28	10.072,17
15% Participacion Trabajadores		1.183,84	1.510,83
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		6.708,44	8.561,34
22% Impuesto a la Renta del Ejercicio		1.475,85	1.883,49
UTILIDAD NETA		5.232,59	6.677,85

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.						
Estado de Cambios en el Patrimonio						
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014						
DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTUR CAPITAZL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	800,00				6.708,44	7.508,44
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS		523,25		6.185,19	-6.708,44	
PAGO DIVIDENDOS				-1.539,69		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014					6.677,85	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2014						
IMPUESTO RENTA 2014						
RESERVA LEGAL						
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	800,00	523,25	0,00	4.645,50	6.677,85	12.646,60

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A..

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

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 adquiriera 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....		
			2013	2014	
Cuentas Por Cobrar Clientes			26.385,67	10.189,12	
Otras Cuentas por Cobrar			2.572,90	-	
			28.958,57	10.189,12	

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:

			2013	2014	
Inventario Final			14.830,04	7.817,18	
			14.830,04	7.817,18	

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....	
	2013	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	1.647,12	6.868,33
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	950,82	2.213,80
	2.597,94	9.082,13

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 2014.

7.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

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

			 Diciembre 31....		
			2013	2014	
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados			18.880,15	41.810,58	
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados			1.266,79	-	
			20.146,94	41.810,58	

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

8.-CREDITO MUTUO(CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA)

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

			 Diciembre 31....		
			2013	2013	
Con la Administracion Tributaria			326,85	290,88	
			326,85	290,88	

Son todos los valores que corresponde a retenciones en la fuente en las compras realizadas a proveedores, el IVA Cobrado a Clientes 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 2014				
Utilidad despues de Participacion Trabajadores			8.561,34	
22% Impuesto a la Renta			(1.883,49)	

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 2014			
Utilidad del Ejercicio Neto	10.072,17		
15% Participacion Trabjadaores	1.510,83		

11.-OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes es como sigue:

			 Diciembre 31....	
			2013	2014
Prestamos de Accionistas		75,25	-	
Otras cuentas y domunentos por pagar			336,68	
		75,25	336,68	

Son Valores acumulados de otras cuentas por pagar indiferentes al giro del negocio.

12. OBLIGACIONES NO CORRIENTES CON PROVEEDORES DEL EXTERIOR.

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

	..Diciembre 31 ..	
	2013	2013
Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior	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. Esta deuda fue 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.- 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.

15. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS .- Para el año 2014 se decidió pagar los dividendos.

Saldo al 31 diciembre del 2013			-	
Utilidades del 2013			6.708,44	
Traspaso a Reserva Legal			(523,25)	
Pago de Dividendos			(1.539,69)	
Saldo Final Año 2014			4.645,50	

16.- UTILIDAD DEL EJERCICIO. La empresa en este primer año de operaciones ha obtenido una utilidad de 6.677,85 USD. Es el resultado neto de sus ingresos y egresos del ejercicio fiscal del año 2014.

ESTADO DE RESULTADOS

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

	..Diciembre 31 ...		
	2013	2014	
INGRESOS OPERACIONALES	61.152,76	219.476,91	
Total	61.152,76	219.476,91	

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

COSTO DE VENTAS	2013	2014
INVENTARIO INICIAL	26.839,24	14.830,04
(+) Compras	35.476,62	161.615,09
(-) Inv. Final	14.830,04	7.817,18
Total Costo de Ventas	47.485,82	168.627,95

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

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

Miguel Ángel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067