

CONSULTORES Y CONSTRUCTORES PLADIESTRU S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2013

1. INFORMACION GENERAL

Consultores y Constructores Pladiestru S.A es una Sociedad Anónima está constituida en Ecuador y su actividad principal es actividades de Ingeniería Civil.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Italia N31-111 y Mariana de Jesús, edificio Aguirre, oficina 201, Quito - Ecuador

Los Estados Financieros de Consultores y Constructores Pladiestru S.A., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 28 de julio de 2014.

2. BASES DE PRESENTACION

Declaración de Cumplimiento.

Los Estados Financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de Compañía y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Base de medición.

Los presentes Estados Financieros están presentados en Dólares de E.U.A, el dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

La presentación de los Estados financieros de acuerdo a la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros se establecen en la Nota 4.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

a. Efectivo en Caja y Bancos.

Incluye aquellos Activos Financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

b. Propiedad, Planta y Equipo.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación presentamos las principales partidas de Propiedad, Planta y Equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación.

ITEM	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipo de Oficina	10 años

Si existiera algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un Activo, se revisa la depreciación de este Activo de forma prospectiva para reflejar el valor real del bien.

c. Beneficios a empleados.

Sueldos y contribuciones a la Seguridad Social.

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre de periodo en el que los empleados han prestado sus servicios. Se reconocerán como un gasto solo el valor sin descontar de los beneficios de corto plazo.

Participación a trabajadores.

La Compañía reconocerá en sus Estados Financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calculará a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Bonificación por desahucio.

La compañía ha determinado como una de sus políticas no realizar la provisión para la bonificación por desahucio, esta se contabilizará como gasto en el momento que el trabajador despedido solicite su pago.

d. Reconocimiento de Ingresos.

Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrado o por cobrar, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Venta.

Los ingresos ordinarios procedentes de venta de bienes y servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios.

Estos ingresos serán reconocidos a la cuenta de resultados correspondientes, en el caso de la prestación de servicios serán registrados en la medida que los servicios han sido prestados, independientemente del momento en que se produzca el cobro.

e. Costos y Gastos.

Se registran al costo y se reconocen a medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica. Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de Activos.

Al cierre de cada periodo, la administración analiza el valor de los Activos para determinar si existe algún indicio, que los Activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. En caso de existir algún deterioro, se realiza una estimación.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Al 31 de diciembre de 2013 el saldo de efectivo en Bancos es de libre disponibilidad.

6. Cuentas por cobrar a terceros.

El resumen de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Clientes	2.727.90
----------	----------

Es un saldo por cobrar por venta de prestación de servicios.

7. Propiedad, Planta y Equipo.

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

Costo	7.681,95
Depreciación Acumulada	<u>607,33</u>
	7.074,62

Clasificación

Muebles y Enseres	3.123,64
Equipos de Computación	2.887,35
Equipo de Oficina	<u>1.063,63</u>
	7.074,62

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores	2.288,02
Anticipo Clientes	1.360,00
Otras Cuentas por Pagar	<u>529,01</u>
	4.177,03

En las cuentas a proveedores existen términos de crédito de 1 a 60 días.

Anticipo a clientes corresponde a anticipo recibidos por la prestación de servicios profesionales.

9. Beneficios a empleados.

Beneficios Sociales	1.196,27
---------------------	----------

10. Provisiones.

Décimo Tercer Sueldo	463,70
Décimo Cuarto Sueldo	795,00
Vacaciones	<u>1.783,41</u>
	3.042,11

11. Impuestos

Impuestos por recuperar.

Retenciones en la fuente	1.800,18
--------------------------	----------

Impuestos por Pagar

Impuesto a la Renta	347,45
Retenciones en la fuente	32,52
Retenciones del IVA	43,20
Impuesto al Valor Agregado	3.273,47

12. Conciliación del resultado contable - tributario

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta se calcula el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

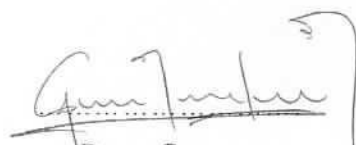
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	1.508,48
(+) Gastos no deducibles	<u>70,86</u>
(=) Utilidad Gravable	1.579,34
Tasa de impuesto	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta causado	347,45

Determinación del saldo de Impuesto a la Renta por pagar:

Impuesto a la Renta Causado	347,45
(-) Retenciones en la fuente	<u>1.800,18</u>
(=) Saldo a favor	1.452,73

13. Capital Social.

El saldo al 31 de diciembre de 2013 es de 900 acciones de valor nominal unitario de \$1, totalmente pagadas.



Byron Guaygua
GERENTE GENERAL



Martha Suintaxi
CONTADORA