

BOQUERON CONSTRUCCIONES CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

CODIGO	DETALLE
	Caja Chica Caja General
	Subtotal Caja
	BANCOS LOCALES Banco de Loja Banco Bolivariano Banco de Guayaquil
	BANCOS DEL EXTERIOR UBS
	INVERSIONES A CORTO PLAZO Póliza a 90 días
	Subtotal Bancos e Inversiones
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

CODIGO	DETALLE
1010209	Provisión Cuentas Incobrables
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

8 10103 INVENTARIOS

COSTO	CODIGO	DETALLE
510108	1010301	Inventario de Materia Prima
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el p
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos pc
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-ci

	1010307	Mercaderías en Tránsito
	1010308	Obras en construcción
	1010309	Obras terminadas
	1010310	Materiales o bienes para la construcción
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios
	1010312	Otros Inventarios
	10103	TOTAL INVENTARIOS

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN

CODIGO	DETALLE
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas
	TOTAL PROVISION POR VNR

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DETALLE
1010401	Seguros pagados por anticipado
1010402	Arriendo pagado por anticipado
1010403	Anticipo a Proveedores
1010404	Otros anticipos entregados
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DETALLE
1020101	Terrenos
1020102	Edificios
1020103	Construcción en Curso
1020104	Instalaciones
1020105	Muebles y Enseres
1020106	Máquinas y Equipos
1020108	Equipo de Computación
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes
1020110	Otras propiedades, planta y equipo
1020111	Repuestos y Herramientas
	Total Costo Propiedad, planta y equipo
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo
	Total Depreciación Acumulada
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CODIGO	DETALLE
2010301	Proveedores Locales
2010302	Proveedores del Exterior
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

18 **20104** **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

LOCALES

CODIGO	DETALLE
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco de Loja Banco Bolivariano Banco de Guayaquil
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALE

20 **20107** **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE
2010701	Con la Administración Tributaria
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar
2010703	Obligaciones con el IESS
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio
2010706	Dividendos por pagar
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

35 **301** **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por

CODIGO	DETALLE
30101	Capital Suscrito o asignado Socio A Socio B Socio C
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

42 **43** **OTROS INGRESOS**

CODIGO	DETALLE
4301	Dividendos
4302	Intereses Financieros
4303	Ganancias en Inversiones
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Raz
4305	Otras Rentas
43	TOTAL OTROS INGRESOS

5201 **GASTOS DE VENTA**

CODIGO	DETALLE
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de res
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones
520104	Gasto planes de beneficios a empleados
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas natural
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales
520108	Mantenimiento y reparaciones
520109	Arrendamiento operativo
520110	Comisiones
520111	Promoción y publicidad
520112	Combustibles
520113	Lubricantes
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)
520115	Transporte
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajac
520117	Gastos de viaje
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercanti
520121	Depreciaciones:
52012101	Propiedades, planta y equipo
	Propiedades de inversión
520122	Amortizaciones:
52012201	Intangibles
52012202	Otros activos
520123	Gasto deterioro:
52012301	Propiedades, planta y equipo
52012306	Otros activos
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el
52012401	Mano de obra
52012402	Materiales
52012403	Costos de producción
520125	Gasto por reestructuración
520126	Valor neto de realización de inventarios
520128	Otros gastos
	Subtotal Gastos de Venta

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

CODIGO	DETALLE
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de res
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones
520204	Gasto planes de beneficios a empleados
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas natural
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos

520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales
520208	Mantenimiento y reparaciones
520209	Arrendamiento operativo
520210	Comisiones
520212	Combustibles
520213	Lubricantes
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)
520215	Transporte
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajac
520217	Gastos de viaje
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercanti
520220	Impuestos, Contribuciones y otros
520221	Depreciaciones:
52022101	Propiedades, planta y equipo
52022102	Propiedades de inversión
520222	Amortizaciones:
52022201	Intangibles
52022202	Otros activos
520223	Gasto deterioro:
52022301	Propiedades, planta y equipo
52022302	Inventarios
52022303	Instrumentos Financieros
52022304	Intangibles
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrabl
52022306	Otros activos
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el
52022401	Mano de obra
52022402	Materiales
52022403	Costos de producción
520225	Gasto por reestructuración
520226	Valor neto de realización de inventarios
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Difer
520228	Otros gastos
	Subtotal Gastos de Administración
	Total Gastos de Venta y Administrativos

46

5203

GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE
520301	Intereses
520302	Comisiones
520303	Gasto de Financiamiento de Activos
520304	Diferencia de Cambio
520305	Otros Gastos Financieros
5203	Total Gastos Financieros

48

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadore
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores
	804	(-)100% Dividendos Exentos
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Re
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exento
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingre:
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados
	816	(-) Deducción por Discapacitados
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para gene
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES C

	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	VALOR USD	VALOR USD
		100.00
	-	100.00
		935.55
	-	-
	-	-
	-	935.55
	-	1,035.55

	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	VALOR USD	VALOR USD
	-	-
		2,777.17
	-	-
	-	-
		8.36
	-	2,785.53

	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	VALOR USD	VALOR USD
	-	-

	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
	VALOR USD	VALOR USD
proceso de producción	-	-
por la Compañía.	-	-
comprados a terceros	-	-

		555,214.09
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	555,214.09

PERDIDAS Y OTRAS PÉRDIDAS

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
<i>Pérdidas en el inventario</i>	-	-
	-	-

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
	-	-
	-	-
	-	10,463.91
	-	-
DOS	-	10,463.91

dic-13

dic-14

VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	-	
	-	
	-	
	-	
	3,707.14	3,707.14
	937.50	937.50
	-	-
	-	-
	-	-
-	4,644.64	4,644.64
	-	
-	-	-
-	-	-
-	4,644.64	4,644.64

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
		41,260.28
	-	41,260.28

ERAS

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
		23,067.65
S	-	23,067.65

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
		486.04
	-	-
		124.03
		-
		533,115.45
	-	533,725.52

dic-13

dic-14

or acciones y/o participaciones, según la escritura pública

	VALOR USD	VALOR USD
		400.00
	-	-
	-	-
	-	-
	-	400.00

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
	-	-
	-	-
	-	-
onable	-	-
		20.35
	-	20.35

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
		3,982.85
erva)		323.07
		138.29
les		-
		2,036.41
		611.40
		525.00
tores y clientes)		566.42
		157.09
iles		636.00
proceso de producción:		
		1,812.33
	-	10,788.86

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
erva)		
les		

tores y clientes)		
iles		13,379.42
		-
		-
es)		-
proceso de producción:		-
		-
		-
		-
idos)		-
	-	13,379.42
	-	24,168.28

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
	-	
	-	161.80
	-	-
	-	-
	-	-
	-	161.80

dic-13

dic-14

	VALOR USD	VALOR USD
Impuestos e Impuesto a la Renta		(24,309.73)
	-	-
	-	-
	-	-
CI	-	-
Realización	-	-
Impuestos	-	-
Impuestos exentos	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Transferir ingresos sujetos a I.R	-	-
Impuesto Gravable) ----->	-	(24,309.73)
	-	-
	-	(24,309.73)
	-	-
	-	-
CONTINUADAS	-	(24,309.73)