

Portoviejo, 17 de febrero de 2014

Arquitecto
Guido Renán Bravo Hernández
GERENTE MOBRA S.A.
Ciudad

Señor Gerente

A continuación sírvase encontrar el ANALISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013:

ANALISIS DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 EN CONCORDANCIA DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIAS DE COMPAÑIAS Y CON LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

1 ACTIVO

101 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor

BANCO PICHINCHA	142,83
BANCO INTERNACIONAL	<u>48.884,76</u>
SALDOS	49.027,59

10102 ACTIVOS FINANCIEROS:

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

1010206	DOC. Y CTAS POR COBRAR DE CLIENTES RELACIONADOS	4.872.22
	PROVISION POR DETERIORO	<u>231,13</u>
	SALDO	4.639.09

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	20.633,07
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	<u>5.128,55</u>
	SALDO	25.761.62

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	19.774,35	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R		0.36
101050301	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA.		<u>1.449,66</u>
	SALDO		21.224,37

10106 ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS:

Una entidad clasificará a un activo no corriente (o un grupo de activos para su disposición) como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.

10106	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	41.911,87
-------	--	------------------

10107 CONSTRUCCIÓN EN PROCESO:

Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

MANTA BEACH			
	MATERIALES DE CONSTRUCCION	16.136,88	
	MANO DE OBRA DIRECTA	9.254,85	25.391,73
CIUDAD COLON			
	MATERIALES DE CONSTRUCCION	34.369,76	
	MANO DE OBRA DIRECTA	14.271,52	
	MANO DE OBRA INDIRECTA	7.859,85	
	OTROS INDIRECTOS	1.285,52	57.786,65
	SALDO		83.178,38

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:	49.027,59
1010206	DOC. Y CTAS POR COBRAR DE CLIENTES RELACIONADOS	4.639,09
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:	25.761,62
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:	21.224,37
10106	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	41.911,87
10107	CONSTRUCCIONES EN PROCESO:	<u>83.178,38</u>
		225.742,92

101 ACTIVOS NO CORRIENTE**10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento

financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

1020105	MUEBLES Y ENSERES	227,12
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.161,62
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	642,86
1020109	VEH, EQ. DE TRANSPORTE Y EQ. CAMINERO MÓVIL	6.000,00
1020112	(-) DEPREC. ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQ	<u>(605,62)</u>
	TOTAL	7.425,98

10202 PROPIEDADES DE INVERSION

En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

102020201	VILLA LIMONAR	20.326,23
-----------	---------------	-----------

10204 ACTIVO INTANGIBLE:

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

1020402	MARCAS, PATENTES, DER. DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES	800,00
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	<u>-480,00</u>
	TOTAL	320,00

TOTAL DE ACTIVO

CORRIENTE	225.742,92	
NO CORRIENTE	27.752,21	
ACTIVO INTANGIBLE	<u>320,00</u>	253.815,13

2 PASIVO

201 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	164.065,48
-------	--------------------------------	------------

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	203,53
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.966,46
2010703	CON EL IESS	145,87
2010705	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>2.093,97</u>
	TOTAL	5.409,83

20110 ANTICIPOS DE CLIENTES:

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

20110 ANTICIPOS DE CLIENTES	53.737,00
------------------------------------	------------------

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		18.000,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	164.065,48	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.409,83	
ANTICIPOS DE CLIENTES	53.737,00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>18.000,00</u>	241.212.31

3 PATRIMONIO NETO**30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

301	CAPITAL	
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO:**

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

30701	(+) GANANCIA NETA DEL PERIODO	8.899,36
--------------	--------------------------------------	-----------------

4 INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

41 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

4101 VENTA DE BIENES

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

410101 VENTA DE BIENES CIUDAD COLON	237.730,00
-------------------------------------	------------

43 OTROS INGRESOS:

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: dividendos para empresas que no son holding, ingresos financieros, etc.

43 OTROS INGRESOS

4302 INTERESES FINANCIEROS	0,91
----------------------------	------

RESUMEN DE INGRESOS

410101 VENTA DE BIENES CIUDAD COLON	237.730,00
4302 INTERESES FINANCIEROS	<u>0,91</u>
TOTAL	237.730,91

52 GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos

los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		17.729,28
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		2.261,83
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		1.010,65
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIO DE EMPLEADOS		100,00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2.234,94
520211	PROMOCION Y PUBLICIDAD		1.455,76
520212	COMBUSTIBLE		3.208,01
520213	LUBRICANTES		277,45
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		670,89
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES		298,33
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		2.543,33
520221	DEPRECIACIONES		477,05
520222	AMORTIZACIONES		160,00
520224	GASTOS MPDR CANT. ANORMALES		189.740,88
52022401	MANO DE OBRA	60.762,10	
52022402	MATERIALES	85.298,19	
52022403	COSTO DE PRODUCCION	43.680,59	
520227	OTROS GASTOS		1.589,34
5203	GASTOS FINANCIEROS		
520301	INTERERES		<u>13,38</u>
	TOTAL		224.771,12

FORMULA

INGRESOS -GASTOS = UTILIDAD

INGRESOS	237.730,91
GASTOS	223.771,12
UTILIDAD	13.959,79
15% TRABAJADORES	2.093,97
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	11.862,62
25% IMPUESTO A LA RENTA	<u>2.966,46</u>
UTILIDAD NETA	8.899,36


 Ing. Felisa Teala Constante
COMISARIO