

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2013, de la Empresa NABERY CONSTRUCTION CIA. LTDA., en relación a la actividad de la misma, se procede a detallar cada uno de los Estados con sus notas explicativas correspondientes.

ESTADO DE RESULTADOS.

En relación a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **149.648,61 USD**, la Constructora dentro de este ejercicio económico no ha realizado Ventas Netas con tarifa del 0%, aplicando la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52, se menciona que los productos que esta constructora comercializa son con tarifa del 12%.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Constructora, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **141.628,61 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		29.023,61
Sueldos y Salarios		
Beneficios Sociales		
Aporte Seguro Social		
Honorarios y Dietas		
Combustible y Lubricantes		
Mantenimiento y Reparaciones		
Promoción y Publicidad		
Suministros y Materiales		
Transporte		
Intereses bancarios locales		
Seguros y Reaseguros		
Gastos de Gestión		
Impuestos, contribuciones y otros		
Gastos de Viaje		
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		
Servicios Públicos		
Pagos de otros servicios		
Pagos por otros bienes		

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **4,102,80 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **615,42 USD**.

A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVOS

- La institución presenta en el rubro: Efectivo, Caja y Bancos el valor de **2.185,59 USD**.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **5.053,42 USD**
- Por este periodo la Constructora posee un crédito tributario de **IVA** a favor del mismo por un valor de **4.428,03 USD** y a la vez posee un crédito tributario de la **RENTA** por **1,162,50 USD**.
- Dentro de los Activos Fijos con signo negativo tenemos las depreciaciones acumuladas de cada uno de los bienes propiedad de la empresa, dándonos un valor de **29,611.18 USD**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- Para la aplicación de la Amortización en los Activos Intangibles se lo ha realizado al 100%, correspondiente al valor de **535.00 USD**.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **81.294,27 USD**, dentro de los cuáles se menciona los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 22% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor de **767,22 USD**.

La Constructora, dentro de sus pasivos tiene obligaciones con Instituciones Financieras a largo plazo por **6.242,38 USD** y posee deudas por préstamos con los accionistas locales por un valor de **43.488,32 USD**.

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	400.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	18,079.89
Reserva Legal	536.39
Otras Reservas	451.48
Utilidades no distribuidas	14.636,17

En el ESTADO DE SITUACIÓN, refleja una pérdida acumulada de ejercicios anteriores por un valor de **541.43 USD** y se incluye la Utilidad del ejercicio por el valor de **2,720,15 USD** que se lo obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	4102,80
(-) 15% Participación Trabajadores	615,42
Utilidad antes de Impuestos	3487,38

(-) 22% Impuesto a la Renta por Pagar	<u>767,22</u>
=Utilidad del ejercicio	2,720,15

De la nueva utilidad obtenida, de **2,720,15 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la CONSTRUCTORA.

Atentamente,

Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440