

PREFABRICADOS DE CONCRETO TIGER C. LTDA.

INFORME DE BALANCE AÑO 2014

Los estados financieros de la Compañía se desglosan de la siguiente manera:

ACTIVO

Activo Corriente

	<b><u>efectivo y equivalentes</u></b>	14,606.36
1.1.1.01.005	FONDO ROTATIVO FABRICA	150.00
1.1.1.03.001	BANCO DEL PICHINCHA	4,910.56
1.1.1.03.002	BANCO DEL PACIFICO	972.39
1.1.1.03.005	BANCO DE GUAYAQUIL	8,573.41
	<b><u>inversiones corrientes</u></b>	150,000.00
1.1.1.04.002	INVERSIONES BANCO PICHINCHA	150,000.00

Las reposiciones del fondo rotativo se realizan únicamente adjuntando los documentos de respaldo de las respectivas compras.

Las cuentas bancarias se concilian mensualmente con los estados de cuenta corriente y las cuentas de mayor.

Activo Exigible

	<b><u>ctas y doc x cobrar clientes relacionados locales</u></b>	71,045.46
1.1.2.02.001	CLIENTES	71,045.46
	<b><u>ctas y doc x cobrar clientes NO relacionados locales</u></b>	39,076.07
1.1.2.02.001	CLIENTES	39,076.07
	<b><u>otras cuentas y doc x cobrar relacionados locales</u></b>	1,550.64
1.1.2.02.101	DURAMAS CIA. LTDA.	1,550.64
	<b><u>otras cuentas y doc x cobrar NO relacionados locales</u></b>	22,490.48
1.1.2.02.108	UNIFORMES X COBRAR	33.00
1.1.2.02.996	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	22,457.48
	<b><u>provision cuentas incobrables</u></b>	(8,692.00)
1.1.2.02.999	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(8,692.00)

	<b><u>credito tributario a favor sujeto pasivo IVA</u></b>	7,957.88
1.1.2.25.006	CREDITO TRIBUTARIO X IVA	6,330.42
1.1.2.25.007	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IVA	1,627.46
	<b><u>credito tributario a favor sujeto pasivo RENTA</u></b>	25,507.91
1.1.2.25.020	50% ANTICIPO IMPUESTO RENTA	7,907.86
1.1.2.25.024	2% ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1,092.16
1.1.2.25.025	1% ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3,221.49
1.1.2.25.027	8% ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	13,286.40

El rubro más significativo es clientes \$71.046, esta cartera es revisada periódicamente y además está sujeta a revisión de Auditoría Externa y su saldo es real.

**Activo Realizable**

	<b><u>inventario de materia prima</u></b>	9,467.88
1.1.3.01.005	MATERIAS PRIMAS	9,467.88
	<b><u>inventario de producto terminado</u></b>	61,857.33
1.1.3.01.035	ADOQUINES	61,368.55
1.1.3.01.037	PREFABRICADOS	488.78

Se realizan inventarios periódicos por lo que los saldos son totalmente reales, por lo que no requiere ajuste alguno.

**Propiedad, Planta y Equipo**

	<b><u>terrenos</u></b>	1,849,664.79
1.2.1.01.001	TERRENOS	1,849,664.79
	<b><u>inmuebles</u></b>	1,562,952.83
1.2.1.05.001	EDIFICIOS	1,562,952.83
	<b><u>muebles y enseres</u></b>	1,064.03
1.2.1.25.001	MUEBLES Y ENSERES	1,064.03
	<b><u>maquinaria, equipo e instalaciones</u></b>	162,036.10
1.2.1.10.001	INSTALACIONES Y MEJORAS	64,725.28
1.2.1.15.001	MAQUINARIA	91,496.94
1.2.1.35.001	HERRAMIENTAS	

		5,813.88	
	<b><u>equipo de computacion</u></b>		1,820.05
1.2.1.30.001	EQUIPO DE COMPUTACION	1,820.05	
	<b><u>construcciones en curso</u></b>		67,024.19
1.2.1.40.003	NAVE II	67,024.19	
	<b><u>depreciacion acumulada propiedades planta y eq</u></b>		(328,039.38)
1.2.1.05.002	DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS	(245,959.25)	
1.2.1.10.002	DEP. ACUMULADA INSTALACIONES	(42,078.40)	
1.2.1.15.002	DEP. ACUMULADA MAQUINARIA	(34,007.27)	
1.2.1.25.002	DEP. ACUMULADA MUEBLES Y E.	(964.86)	
1.2.1.30.002	DEP. ACUMULADA EQUIPO COMPUT.	(1,820.05)	
1.2.1.35.002	DEP. ACUMULADA HERRAMIENTAS	(3,209.55)	

Los activos se han depreciado de acuerdo a la norma ecuatoriana. Los activos existen y fueron verificados físicamente.

**Activos Diferidos**

	<b><u>otros activos intangibles</u></b>		29,037.62
1.4.1.15.001	LICENCIAS DE SOFTWARE	2,500.00	
1.4.1.40.001	GASTOS DE ADECUACION	12,432.67	
1.4.1.50.001	MANTENIMIENTO Y REP.MAQ.	14,104.95	
	<b><u>amortización otros activos intangibles</u></b>		(29,037.62)
1.4.1.15.002	AMORTIZACION LIC. SOFTWARE	(2,500.00)	
1.4.1.40.002	AMORTIZ. GTOS.ADECUACION	(12,432.67)	
1.4.1.50.002	AMORTIZ.MANTENM.Y REP.MAQ.	(14,104.95)	

Los métodos de amortización se realizaron de acuerdo a norma ecuatoriana de contabilidad y cumple con lo establecido en la Ley de Regimen Tributario Interno.

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

	<b><u>cuentas y doc x pagar proveedores NO relacion locales</u></b>	(18,416.25)
2.1.5.15.001	PROVEEDORES	(18,416.25)
	<b><u>otras cuentas y doc x pagar relacionados locales</u></b>	(125,690.14)
2.1.5.05.101	DURAMAS CIA. LTDA.	(1,690.14)
2.1.5.05.121	ARQ. JULIO UGALDE	(124,000.00)
	<b><u>otras cuentas y doc x pagar NO relacionados locales</u></b>	(16,740.57)
2.1.5.05.106	DISTABLASA S.A.	(8,451.04)
2.1.5.05.107	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	(3,611.74)
2.1.5.30.001	NOMINAS POR PAGAR	(4,677.79)
2.1.5.30.010	LIQUIDACION HAB.POR PAG.	-
	<b><u>impuesto a la renta por pagar</u></b>	(25,680.22)
2.1.5.40.001	IMPUESTO A LA RENTA	(25,680.22)
	<b><u>participacion de trabajadores</u></b>	(4,655.57)
2.1.5.50.010	15% TRABAJADORES	(4,655.57)
	<b><u>obligaciones con el iess</u></b>	(2,522.97)
2.1.5.25.001	IESS POR PAGAR	(2,186.86)
2.1.5.25.002	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	(322.92)
2.1.5.25.003	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	(13.19)
	<b><u>beneficios a empleados</u></b>	(5,528.88)
2.1.5.50.001	DECIMO TERCER SUELDO	(861.27)
2.1.5.50.002	DECIMO CUARTO SUELDO	(2,950.00)
2.1.5.50.003	VACACIONES	(1,328.83)
2.1.5.50.004	FONDOS DE RESERVA	(388.78)
	<b><u>anticipo de clientes</u></b>	(4,766.21)
2.1.5.20.001	ANTICIPOS DE CLIENTES	(4,766.21)
	<b><u>provisiones</u></b>	(4,838.12)
2.1.5.58.100	PROVISIONES VARIAS	(4,838.12)

En la cuenta proveedores se registran todas las cuentas en el momento en que se generan conservando su esencia. Esta cuenta es conciliada de forma mensual por lo que sus saldos reflejan la realidad.

Pasivo a Largo Plazo

	<b><u>provision para jubilacion patronal</u></b>	(52,812.91)
2.1.5.50.005	JUBILACION PATRONAL > 10 AÑOS	(37,431.21)
2.1.5.50.007	JUBILACION PATRONAL < 10 AÑOS	(15,381.70)
	<b><u>provision para desahucio</u></b>	(27,116.25)
2.1.5.50.006	DESAHUCIO	(27,116.25)

Son provisiones que se registran de acuerdo al Estudio Actuarial según manda la ley.I

**PATRIMONIO**

	<b><u>capital suscrito</u></b>	(25,000.00)
3.1.1.01	ARQ. JULIO UGALDE JERVES	(24,999.00)
3.1.1.02	DURAMAS CIA LTDA	(1.00)
	<b><u>reserva legal</u></b>	(7,607.32)
3.1.1.05.001	RESERVA LEGAL	(7,607.32)
	<b><u>reserva facultativa</u></b>	(2,751.34)
3.1.1.05.002	RESERVA FACULTATIVA	(2,751.34)
	<b><u>resultados adopcion 1ra.vez niffs</u></b>	(3,316,527.15)
3.1.1.25.001	ADOPCION 1RA.VEZ NIFFS	(3,316,527.15)
	<b><u>utilidad no distribuida ejercicios anteriores</u></b>	(36,293.49)
3.1.1.20.001	UTILIDADES ACUMULADAS	(36,293.49)
	<b><u>perdida acumulada ejercicios anteriores</u></b>	6,539.50
3.1.1.20.003	PERDIDAS ACUMULADAS	6,539.50
	<b><u>reservas de capital</u></b>	(9,945.63)
3.1.1.15.005	RESERVA DE CAPITAL	(9,945.63)

Las cuentas del patrimonio están claramente definidas y registran saldos reales y comprobables.

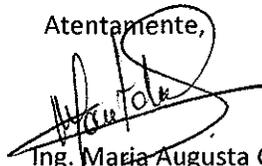
**ESTADO DE RESULTADOS**

En cuanto a los Ingresos, Costos y Gastos se resumen de la siguiente manera:

<b>VENTAS</b>	<b>489,319</b>
-COSTO DE VENTAS	(405,857)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	83,462
-GASTOS DE VENTAS	(171,028)
-GASTOS ADMINISTRATIVOS	(111,187)
-GASTOS FINANCIEROS	(460)
+OTROS INGRESOS	231,644
-OTROS GASTOS	(1,394)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>31,037</b>
-15% TRABAJADORES	(4,656)
-22% IMPUESTO A LA RENTA	(25,680)
<b>UTILIDAD</b>	<b>701</b>

Las cuentas de ingresos y de gastos fueron verificadas por Auditoría Externa determinándose la veracidad de las mismas, su relación con el giro del negocio y el cumplimiento de las normas tributarias vigentes.

Atentamente,



Ing. Maria Augusta Cabrera  
Contadora General