CONSTRUCTORA CALDERON TORRES COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

La Constructora Calderón Torres Compañía Limitada tiene como Objeto Social la construcción de Todo tipo de Obras Civiles relacionadas con la Ingeniería y Arquitectura tales como puentes, infraestructura básica, riego, edificaciones y todo tipo de importación y exportación de maquinaria

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los Estados Financieros, las mismas que se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con als Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de Costo Histórico.

La preparación de Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

2.2 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes se incluyen la Caja, Bancos, Caja Chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se reclasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las perdidas por deterioro de valor acumulado, valor residual. Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en Bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales y cuyo valor unitario de adquisición supere el valor de $ 200.00

2.5 IMPUESTOS DIFERIDOS

Se debe registrar el saldo deudor del Impuesto a la Renta corriente producto de la compensación de las cuentas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

2.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos Estudios Actuariales.

2.7 CAPITAL

Las participaciones suscritas así como el incremento de capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuanto se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtengan utilidades.

2.8 INGRESOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES (Ingresos de Actividades Ordinarias). Las ventas se deben clasificar perfectamente en gravadas con IVA tarifa 12% y 0%.

2.9 COSTOS Y GASTOS

La compañía presenta un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando la respectiva clasificación basada en la naturaleza de la misma.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

A efectos del Estado de Flujos del Efectivo y sus equivalentes la compañía posee:

	2013	2012
CAJA BANCOS	$490,78	$1.327,74

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a clientes de la compañía.

	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	$19.823,15	$32.320,35

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a los saldos a favor por concepto de Impuesto a la Renta

	2013	2012
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	$124,87	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	$3.042,34	$2.885,31
	$3.167.21	**$2.885,31**

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos reflejan los valores invertidos en bienes para la operación de la Compañía

	2013	2012
MUEBLES Y ENSERES	$1.262,52	$1.262,52
MAQUINARIA Y EQUIPO DE INSTALACIÓN	$73.493,75	$13.493,75
EQUIPO DE COMPUTACION	0.00	$1.783,93
VEHÍCULOS, EQ DE TRANSPORTE	0.00	$15.000,00
(-) DEPRECIACION ACUMILADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	$-5.475,63	$-14.014,99
	$69.280,64	**$17.525.21**

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	$12.568.90	$12.568.90

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a los saldos pendientes de pagos a diferentes proveedores de bienes y servicios

	2013	2012
CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	$61.601.11	$8.130,00

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a saldos pendientes de pagos con Instituciones Financieras Locales

	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	$5.678,25	$0.00

10. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

Corresponde al 15% de utilidad para los trabajadores pendientes de cancelación.

	2013	2012
15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		$1.252,40

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Corresponde a las Obligaciones con los Socios

	2013	2012
RELACIONADOS LOCALES	$385,11	$18.261,72

12. CAPITAL

	2013	2012
CAPITAL SUSCRITO	$402,00	$402,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITAL	$5.000,00	$5.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIOR	$31.722,16	$10.690,02
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$542,05	$30.354,21
	$37.666.21	**$46.446,23**

La compañía está constituida con Resolución Nro. SC.DIC L-01.0923, mediante escritura Pública otorgada en la Notaría Séptima Cantonal de Loja, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Loja, el 2 de Enero del 2011, Registro de Compañías Año 2001, partida B ro 1 con un capital Inicial de $ 402.00 con participación de $1,00 cada una. Al cierre existen 3 socios con 134 participaciones cada uno.

13. INGRESOS

La empresa obtiene Ingresos de acuerdo a su actividad principal por la prestación de Servicios.

	2013
VENTAS GRAVADAS	$18.973,85
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 0%	$15.290.37
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$0.30
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	$21.015,84
	$55.280,36

14. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de la Compañía incluyen principalmente el costo de materiales y gastos de administración enmarcados en la normativa ecuatoriana vigente.

	2013
COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	$3.893,00
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	$15.184,69
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	$4.884,24
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	$3.504,21
SUMINISTROS Y MATERIALES	$151,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	$5.056,43
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	$1.800,00
COMBUSTIBLES	$11.362,24
LUBRICANTES	$3.931,14
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	$5.00
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS	$3.475.63
INTERESES	$1.440,69
COMISIONES	50.04
	$54.738,31

15. RESULTADOS

Los resultados obtenidos en el presente ejercicio económico al 31 de diciembre del 2013 reflejan una utilidad, por el valor de **$ 542.05** lo que da lugar a la participación a Trabajadores e impuesto a la Renta.

16. HECHOS POSTERIORES AL BALANCE

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance que implique un mayor grado de juicio o complejidad en las áreas donde las hipótesis son significativas para la presentación de los Estados Financieros.

Sr. José Luis Calderón Torres
GERENTE

Lic. Diana Patricia Flores Solano
CONTADORA