

S.C.G. INGENIERIA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

INFORMACIÓN GENERAL

S.C.G INGENIERIA CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Diciembre del 2000, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Segunda del cantón Santa Ana con fecha 27 de Diciembre del 2000.

OBJETO SOCIAL:

La empresa tiene como objeto principal la Consultorias en los términos previstos en el artículo primero de la ley de consultoría. Estudios de ingeniería y Arquitectura en todas la ramas, preliminares, prefactibilidad, factibilidad y definitivos o diseños, anteproyectos, investigaciones, planificaciones, control de producción.

.PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del el 27 de Diciembre del 2000.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Reales Tamarindos y Paulo Ernilio Macías, Portoviejo- Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Portoviejo con RUC: 1391702426001

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES. .

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

• **CONCEPTOS Y PRINCIPIOS BASICOS**

Activo:

Cuando es probable que fluyan hacia la empresa beneficios económicos futuros, y posea un costo o valor que pueda ser medido confiablemente.

Pasivo:

Cuando es probable que la liquidación de una obligación actual representa una salida de recursos que implique beneficios económicos y que el monto de su liquidación puede ser cuantificado razonablemente.

Ingreso:

Cuando se ha producido un incremento en los beneficios futuros, asociado a un incremento en un activo o a una disminución en un pasivo, y que puede ser medido razonablemente.

Gastos:

Cuando en los beneficios económicos futuros se produce una disminución relacionada con la disminución del activo o el aumento de un pasivo que pueda ser medido de manera confiable.

Características cualitativas de la información en los estados financieros:

Comprensibilidad:

La información proporcionada en los estados financieros esta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad.

Relevancia:

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para la necesidad en la toma de decisiones de los usuarios.

Confiabilidad:

La información proporcionada es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo y presenta fielmente lo que pretende representar.

Comparabilidad:

Los usuarios serán capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Comprenden efectivos de fondos fijos, depósitos en bancos en cuentas corrientes y de ahorros que la compañía mantiene con distintas instituciones financieras del ámbito local y nacional.

Descripción	Valor
Caja	100.00
caja General	100.00
Bancos	48.348.23
Banco Pichincha	7.04
Picíncha Pacifico	48.341.19
TOTAL	48.448.23

La caja general son valores que se utilizan para el manejo de adquisición de menor cuantía.

Pichincha Cta. Cte, y Cta del Banco Pacifico destinada para el giro normal de las actividades de la empresa

2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR-SOCIOS

Corresponde a otras cuentas pendientes por cobrar, que no generan intereses futuros y que tienen como plazo máximo para recuperar un período.

a)

Detalle	monto	plazo
Ing. Daniel Murgueitio Eguez	14.728.27	12 meses
Ing. Wilson Rosado Delgado	30.829.00	12 meses
Ing. Juan Delgado Lopez	581.37	12 meses
total	46.138.64	

3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta anticipos a diciembre 31 del 2013 están conformados por los siguientes valores

Anticipos a Proveedores a)	180.903.20
Anticipos al personal b)	6.479.61
Total	187.382.81

- a) Anticipos entregados a proveedores por la adquisición de suministros, materiales, repuestos, herramientas, accesorios y servicios básicos varios para la operación del negocio
- b) Anticipos y préstamos entregados a empleados, los mismos que son descontados en forma mensual de sus respectivos roles de pago

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los créditos tributarios que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Crédito tributario Iva compras	10.410.90
Crédito tributario Iva Retenciones	74.011.33
Impuesto Retenido	1.928.79
Total	86.351.02

Anticipo impuesto a la renta	1.903.84
Total	1.903.84

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos de los cuales se espera obtener beneficios futuros y son utilizados más de un período, han sido valorizados al costo de adquisición y su depreciación son en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las NIC 16

Propiedad, planta y equipo		11,046.30
MUEBLES Y ENSERES	4,110.15	
Muebles y Enseres	5,073.57	
(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-963.42	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	3,035.73	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	5,357.14	
(-) Depreciación Acumulada de maquinaria	-2,321.41	
VEHICULOS	1,118.90	
Vehiculos	19,000.00	
(-) Depreciación Acumulada de Vehiculos	-17,881.10	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1,781.52	
Equipos de Computación	7,997.19	
(-) Dep. Acum Equipo de Comput.	-6,215.67	
OTROS ACTIVOS	1,000.00	
Programa de contabilidad	1,000.00	

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo al 31 de diciembre del 2013

PROVEEDORES NACIONALES	9.487.42
Total	9.487.42

Constituyen valores pendientes de cancelación a Proveedores Locales y nacionales por la adquisición de materia prima, materiales, suministros, insumos y servicios, utilizados en la actividad operativa del negocio y que son cancelados de acuerdo al crédito otorgado

7. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Los impuestos por Pagar corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2013

IVA POR PAGAR	454.94
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	3.752.07
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2013	6.063.53
Total	10.270.54

8. PROVISIONES POR PAGAR

Constituyen aquellas obligaciones que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y los Beneficios Sociales para los empleados a Diciembre 31 2012

DESCRIPCION	VALORES
Remuneraciones	20.691.75
Aporte IESS	72.03
Préstamos Quirografarios	60,41
Utilidad 15% Trabajadores	21.721.76
TOTAL	45.545.95

9. ANTICIPO DE CLIENTES CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013 el rubro de la Cuenta Anticipos de Clientes es el siguiente

ANTICIPO DE CLIENTES	54.143.71
Total	54.143.71

Estos son valores recibidos como parte de anticipo por un contrato, el cual se amortizara de acuerdo a planilla de avance de obra presentada y aprobada por las partes.

10. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013 el Grupo Pasivo No Corriente por los siguientes Saldos:

DESCRIPCION	
<i>Cuentas por Pagar L/P (c)</i>	
Proveedores nacionales	191.261.82
TOTAL	191.261.82

COMPOSICION PATRIMONIO

DETALLE	
PATRIMONIO	72,969.60
CAPITAL SOCIAL	400.00
RESERVA LEGAL	1,074.90
UTILIDADES ACUMULADAS	51,071.64
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20,423.06

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la compañía está conformada por 400,00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una distribuida así:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA					400,00
No.					
1	1301457287	Ing. Daniel Murgueitio Eguez	ECUADOR	NACIONAL	280.00
2	1304015744	Ing. Juan Delgado Lopez	ECUADOR	NACIONAL	40.00
3	1302157480	Ing. Wilson Rosado Delgado	ECUADOR	NACIONAL	40.00
4	1301725923	Ing. Carlos Rivero Menendez	ECUADOR	NACIONAL	40.00
				TOTAL(USD)	400,00

12. RESERVA LEGAL

c) RESERVA LEGAL.

La reserva Legal de acuerdo a la ley de Compañías es del 5% de la utilidad neta anual.

Es de 1.074.90

13. UTILIDAD DEL EJERCICIO

d) Este valor al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 20.423.06 resultado de todos los movimientos del periodo.

Atentamente.


Ing. Inma Vélez Rodríguez
Contadora