

**DURYPCONSTRUC DISEÑO URBANIZACION Y PROYECTOS DE CONSTRUCCION CIA.
LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 20 de enero del 1995, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 27 de abril de 1995.

Su objeto social consiste en la realización de estudios y proyectos de edificación y la construcción de estructuras metálicas.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Considerar el tiempo de las cuentas por cobrar para aplicar el cálculo de interés efectivo.

c) Inventarios –

Los inventarios de Productos Terminados de Compras a Terceros se miden bajo el método de promedio ponderado y se revalorizaran al final del año si existiese una diferencia en el precio de mercado.

d) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación de los activos fijos se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. Aclarar que el vehículo es el único que tiene valor residual.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad así también cuando se presta el servicio.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

f) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

G) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

H) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo, esta por realizarse las provisiones por jubilación patronal y desahucio de los empleados.

I) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

J) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

No se posee plazos de pago de más de 60 días a las facturas de proveedores, ya que se desea evitar las cuentas por pagar.

K) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición 2014:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
Caja Chica	100.00
Bco. Pichincha Cta. Cte.	764.38
Bco. Guayaquil Cta. Cte.	167.33
Fondos Depósitos programados	600.00
TOTAL	1631.71

Composición 2013:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
Caja Chica	100.00
TOTAL	100.00

Como se puede observar en este año se termino con dinero en las cuentas bancarias de la empresa, los fondos de caja chica se mantuvieron y se creó un fondo para el pago de obligaciones futuras.

NOTA 4 -- ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2014 muestran un saldo de \$ 44,638.17, las cuales se detallan a continuación:

Composición 2013:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
PROVEFRUT SA	4,303.13
GUAGRABAMBA	6,817.52
FLORES EQUINOCCIAL	2,222.40
WWW DESING	771.35
ENERGYPLAM	17,439.48
SANTIAGO VELEZ	377.00
MULTITIERRA	4366.07
TOTAL	36,296.95

Composición 2014:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
PROVEFRUT SA	4,976.51
GUAGRABAMBA	559.77
FLORES EQUINOCCIAL	454.52
ENERGYPLAM	8,915.50
ARTE AGRICOLA	444.00
KYPROSS	132.08
ECUAMERICA	2,437.45
SORESCUM	2,920.38
SILVIA SAAVEDRA	962.88
YOGURTH DE LA AMAZONAS	2,594.28
JAM E PAREDES	2,917.04
INSTITUTO HENRI ANTONIE BECQUE	17,323.76
TOTAL	44638.17

Como se puede observar en comparación con el año pasado este año se termino con una mayor cartera.

Las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2014 muestran un saldo de \$ 51,640.17, las cuales se detallan a continuación:

Composición 2014:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
Préstamos Empleados	48,640.17
Goldy Arteaga	3,000.00
TOTAL	51640.17

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de por concepto de activos por impuestos corrientes de la empresa suma un saldo de \$15864.28 al 31 de diciembre.

Composición 2014:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
IVA en compras mensual	502.93
IVA retenido en ventas	1555.48
Retención Fuente por Ventas	2844.89
Retenciones IR año 2012	7038.50
Retenciones IR año 2013	3922.58
TOTAL	15,864.28

Composición 2013:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
IVA en compras mensual	3,296.93
IVA retenido en ventas	704.40
Retención Fuente X Ventas	3,922.58
Crédito Tributario años anteriores	17,874.96
Retenciones IR año 2012	10,684.76
TOTAL	36,483.63

Como se puede ver en este año se redujo notablemente el crédito tributario del impuesto a la renta debido a que hubo retenciones con una antigüedad de mayor de tres años por lo cual se tuvo que considerar como un gasto.

También se puede observar una reducción en el IVA en compras al 31 de diciembre, y un aumento el IVA retenido por ventas.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición 2014:

	<u>USD</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %	<u>Valor Residual</u> %
Muebles y Enseres	731.63	10	No Aplica
Equipo De Computación	5,849.56	33	No Aplica
Vehículos, Equipos De Transporte	8,928.57	20	No Aplica
	15,509.76		
Menos: depreciación acumulada	<u>-15,242.71</u>		
	<u>267.05</u>		

Composición 2013:

	<u>USD</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %	<u>Valor Residual</u> %
Muebles y Enseres	731,63	10	No Aplica
Equipo De Computación	5.849,56	33	No Aplica
Vehículos, Equipos De Transporte	8.928,57	20	No Aplica
	15.509,76		
Menos: depreciación acumulada	<u>-14.870,66</u>		
	<u>639,10</u>		

Como se puede observar no hubo compras o ventas de activos fijos durante el periodo del año 2014

NOTA 7- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

Corresponde a las obligaciones por pagar a los proveedores de la Compañía al 31 de diciembre del 2014, los cuales suman un monto de \$ 15,107.44 y se detallan a continuación:

Composición 2014:

BENEFICIARIO	VALOR	% PART.
Rooftec Ecuador	7,575.87	32.72%
Import Aceros	62.75	0.27%
Grupo El Comercio	29.12	0.13%
Kubiec S.A	9,999.27	43.18%
Hormisuelos Cia Ltda	414.26	1.79%
GLOBAL EXPRESS S.A	12.88	0.06%
AUDITINGFIRM	1,100.00	4.75%
IMACAC	53.06	0.23%
METROHORM	1,803.75	7.79%
PUNTOCAR	336.84	1.45%
SOLOXI	431.61	1.86%
CORPROSEG	1,336.76	5.77%
TOTAL	23,156.17	100%

Composición 2013:

BENEFICIARIO	VALOR	% PART.
Ferro Torre S.A.	3,317.66	21.96%
ROOFETEC	2,999.43	19.85%
Import Aceros	2,883.41	19.09%
Kubiec S.A	2,226.90	14.74%
DIPAC	1,948.72	12.90%
Trecx Cia. Ltda.	421.15	2.79%
Hormisuelos Cia Ltda	414.26	2.74%
AUDITINGFIRM	275.00	1.82%
SOLOXI	254.70	1.69%
SOLMYG	168.31	1.11%
IMACAC	96.23	0.64%
PUNTOCAR	50.21	0.33%
Bagant	40.48	0.27%
GLOBAL EXPRESS S.A	10.98	0.07%
TOTAL	15,107.44	100%

Al realizar una comparación del año 2014 y 2013 se puede ver un crecimiento en el año 2014 comparado con el año anterior.

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR TARJETA VISA EMPRESARIAL

Corresponde al valor adeudado de la tarjeta empresarial de la empresa según el estado de cuenta al 31 de diciembre del 2014:

SOCIO	VALOR
TARJETA EMPRESARIAL	5,071.96
TOTAL	5,071.96

NOTA 9 – PRESTAMOS BANCARIOS

Actualmente la empresa mantiene dos préstamos con instituciones financieras:

El préstamo del banco de pichincha fue otorgado el 08/08/2014 con finalización el 31/12/2015.

El préstamo del banco Guayaquil fue otorgado el 05/12/2014 con finalización el 05/05/2016.

Composición:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
PICHINCHA-PRESTAMO BANCARIO	23429.12
BCO GUAYAQUIL PRESTAMO	16408.58
TOTAL	39837.70

NOTA 10- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 comprende 27000 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una, distribuidos de la siguiente manera:

	<u>USD</u>
SOCIO	Valor
LUIS GONZALEZ OBREGON	25,950.00
MARTHA TORRES ORTIZ	50.00
Total	<u>26,000.00</u>

En el año 2014 y 2013 se mantiene la misma estructura del capital.

NOTA 11- RESERVAS

La Compañía al 31 de Diciembre posee las siguientes reservas:

Composición 2014:

CLIENTE	VALOR
Reserva Legal	1,203.83
Reserva de Capital	98.11
TOTAL	1,301.94

Composición 2013:

CLIENTE	VALOR
Reserva Legal	1,142.68
Reserva de Capital	98.11
TOTAL	1,240.79

Como se puede observar la reserva legal aumento debido a la apropiación de la utilidad del año pasado.

NOTA 12- ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ

La Compañía al 31 de Diciembre realizo el ajuste por eliminación de los gastos de constitución se afectó a la cuenta patrimonial de resultados acumulados por adopción por primera vez a las NIIF

CLIENTE	VALOR
APLICACION NIIF PRIMERA VEZ	892,86
TOTAL	892,86

NOTA 13- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de Ingresos obtenidos por la Compañía al 31 de Diciembre suman un valor \$ 262,060.65 los cuales están compuestos de la siguiente manera:

Composición 2014:

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS ING CIVIL	261,822.16
OTROS INGRESOS	238.49
TOTAL	262,060.65

Composición 2013:

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS ING CIVIL	306,044.92
OTROS INGRESOS	194.79
TOTAL	306,239.71

Como se puede observar las ventas del año 2014 son menores al del año pasado

NOTA 14- GASTOS ADMINISTRATIVOS

La Compañía en el año 2014 tuvo gastos administrativos por \$ 69,457.37 el desglose de estos consta en el Estado de Resultados

Composición 2014:

CUENTA	VALOR
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	44,556.72
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	8,243.60
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6,642.23
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	4,308.73
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,489.54
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	566.61
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	277.89
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	372.05
TOTAL	69,457.37

Composición 2013:

CUENTA	VALOR
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	36595,02
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	7417,59
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5242,3
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5770
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6930,3
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	410,7
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	19,72
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	720,77
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	955,44
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	259,66
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2915,68
TOTAL	67237,18

Como se puede observar los gastos fueron mayores en este año en comparación con el anterior.

NOTA 15- COSTOS DE VENTAS

La Compañía en el año 2014 tuvo gastos de ventas por \$ 132,194.60 el desglose de estos consta en el Estado de Resultados.

Composición 2014:

CUENTA	VALOR
Materiales	117,630.96
Mano de obra	14,563.64
TOTAL	132,194.60

Composición 2013:

CUENTA	VALOR
Materiales	152773,26
Mano de obra	13110,20
TOTAL	165883,46

En el año 2014 se redujeron los costos por materiales pero se aumentaron los costos por mano de obra.

NOTA 16- OTROS GASTOS

La Compañía en el año 2014 tuvo por concepto de otros gastos por \$ 59,994.34 el desglose de estos consta en el Estado de Resultados.

Composición 2014:

CUENTA	VALOR
TRANSPORTE	3,377.83
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	24,899.34
OTROS GASTOS	31717.17
TOTAL	59,994.34

Composición 2013:

CUENTA	VALOR
TRANSPORTE	5833,01
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	45025,30
OTROS GASTOS	8039,44
TOTAL	58897,75

Como se puede observar hubo una considerable disminución en los gastos de gestión en el año 2014.

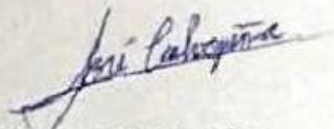
NOTA 17-INFORMACION ADICIONAL

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (04 de Marzo del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 18-APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 15 de abril de 2014.

Atentamente,



JOSE CALVOPINA

CONTADOR GENERAL

**DURYPCONSTRUC DISEÑO URBANIZACION Y PROYECTOS DE
CONSTRUCCION CIA. LTDA.**