

UCIRCUITS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

El cierre del Balance cortado al 31 de Diciembre del 2013 de la empresa UCIRCUITS CIA. LTDA., expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se informan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Refleja el saldo disponible en fondo de Caja Chica; así como, el saldo en libros de cuentas corrientes conciliadas con cartolas bancarias.

Documentos y Cuentas por Cobrar clientes no relacionados.- Corresponde a la cartera de clientes generadas por actividades ordinarias del negocio.

Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas.- Registra cuentas por cobrar por garantías entregadas para trabajos futuros.

Provisión para Incobrables.- Cuenta acumulativa e histórica, en la que se ha provisionado en el año 2013 el 10% del saldo de cartera de clientes.

Inventarios.- Registra saldo de movimiento en tránsito de mercadería importada para trabajo de instalaciones varias.

Servicios y otros pagos anticipados.- Anticipo a proveedores, valores entregados por contratos a futuro pactados a la fecha.

Anticipos por Impuestos Corrientes.- registra saldos de crédito tributario por IVA y crédito tributario por Renta de años anteriores y del año en curso.

Activo No Corriente-Propiedad Planta y Equipo.- Valor neto de activos Fijos de propiedad de la empresa a la fecha.

Activo No corriente-Propiedades de Inversión.- Activo Fijo – edificios, adquirido para venta futura.

PASIVOS

Cuentas y documentos por pagar Locales.- Registra saldos pendientes de pago a proveedores locales y acreedores varios por operaciones ordinarias del negocio.

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Registra el saldo en sobregiro de cuenta corriente bancaria al cierre del Ejercicio.

Provisiones Locales.- Corresponde a obligaciones con empleados por pagos corrientes para cubrir sobresueldos y obligaciones patronales.

Otras Obligaciones Corrientes.- Corresponde a pagos corrientes generados con el IESS, con el Servicio de Rentas Internas y con empleados.

Cuentas por pagar diversas relacionadas.-Préstamo temporal efectuados por socios a la fecha.

Anticipo de Clientes.- Corresponde a anticipos recibidos para obras a realizar a futuro en trabajos de instalación en construcciones nuevas.

Otros Pasivos corrientes.- Garantía en efectivo recibida por arrendamiento de inmuebles.

Pasivo No corriente-Provisiones por beneficios a empleados.- Se registra provisión actuarial del personal al cierre del Ejercicio, en los rubros de Jubilación y desahucio; como beneficio futuro.

PATRIMONIO

Compuestos por Capital Social, Reservas, Otros Superávits, Resultados Acumulados; históricos y acumulados al Ejercicio 2012. Los mismos no han sufrido cambios relevantes por ajuste, corrección u otro motivo; saldo el incremento por efecto del Resultado del Ejercicio 2013.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Prestación de Servicios.- Registro de toda la facturación por servicios de actividades ordinarias del negocio.

Otros Ingresos.- Generado por la ganancia neta en venta de Activos durante el Ejercicio 2013.

COSTO DE VENTAS

Refleja la liquidación de materiales e insumos adquiridos para las instalaciones y trabajos contratados.

GASTOS

Compuesto por gastos de administración y ventas generados por la operación anual del negocio.

Otros Gastos.- Principalmente registra movimientos por baja en siniestro, pagos efectuados a terceros por servicios prestados (trabajadores autónomos) y otros suministros y materiales utilizados en la operación del negocio.

❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio durante el Ejercicio 2013, radica principalmente en:

Registro de Provisión de Reserva Legal sobre utilidades del Ejercicio 2012; transferencia del saldo de utilidad no distribuida del Ejercicio 2012 a la cuenta Ganancias acumuladas y el registro del resultado del Ejercicio 2013.


Jorge Ahthi Vallejo
RUC.1704944279001
CONTADOR