

GUERRA PINO INMOBILIARIA & CONSTRUCCIONES CIA. LTD.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

GUERRA PINO INMOBILIARIA & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. Se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario 18 del Cantón Quito, el 29 de Abril del 2010, con un capital social de \$ 400,00.

Su objeto social es la PROMOCION, COMERCIALIZACION, DESARROLLO, PLANIFICACION DISEÑO Y CONSTRUCCION DE TODO TIPO DE OBRAS CIVILES Y DE ARQUITECTURA, BIENES INMUEBLES, COJUNTOS HABITACIONALES, COMPLEJOS RESIDENCIAS, TURISTICOS Y HOTELEROS.

PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS.- La Compañía mantiene sus registros Contables en dólares, de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador y adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son obligatoriamente utilizadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros para NIIFS.

El resumen de tales Normas y su aplicación a los Estados Financieros es mencionado a continuación:

LOS INVENTARIOS: Están valorados al costo del Mercado actual a valor razonable.

LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y EQUIPO DE COMPUTACION: Están contabilizados al valor actual.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
EFFECTIVO:		
Constituido por dineros disponible y en la Cta. Bancaria	\$ 39.253,51	\$ 3.410,38
CUENTAS POR COBRAR:		
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	\$ 54.800,00	\$ 238.800,00
INVENTARIOS:		
Inventario de Obras en Proceso	\$ 7.039,43	\$ 56.712,46
Inventario de Repuestos y Herramientas	\$ 0,00	\$
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:		
Crédito Tributario por IVA a favor	\$ 43.867,06	\$ 351,84
Crédito Tributario por Renta a favor	\$ 201,14	\$ 2.553,06
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Construcciones en Curso	\$ 1.064,21	\$ 200.688,78
Equipo de Computación	\$ 2.142,84	\$ 2.142,84
(-) Depreciación Acumulada	\$ (714,21)	\$ (1.428,42)
TOTAL ACTIVOS:	\$ 147.653,98	\$ 503.230,94
=====		

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por Pagar Relacionados	\$ 17.795,25	\$ 21.265,68
Pasivos Financieros	\$ 0,00	\$ 475.000,00

Provisiones	\$ 4.199,06	\$ 6.837,83
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 21.994,31	\$ 503.103,51
 <u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>		
Cuentas por pagar Accionistas	\$ 634.312,15	\$ 359.312,15
Pasivos Financieros	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras Cuentas por Pagar	\$ 84.000,00	\$ 2.148,90
Provisiones	\$ 2.148,90	\$ 0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 720.461,05	\$ 361.461,05
TOTAL DEL PASIVO	\$ 742.455,36	\$ 864.564,56

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Guerra Pino Xavier	\$ 399,00	\$ 399,00
Guerra Baez Sebastian	\$ 1,00	\$ 1,00
TOTAL DE ACCIONES DE \$1,00 CADA UNA	\$ 400,00	\$ 400,00
Aportes para Futura Capitalizacion	\$ 0,00	\$ 200.00,00
Pérdidas Acumuladas	\$ -668.907,98	\$ -595.201,38
Utilidad Presente Ejercicio	\$ 5.185,18	\$ 33.467,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 147.653,98	\$ 503.230,94

=====

IMPUESTO A LA RENTA:

De conformidad con disposiciones Legales, la provisión para el impuesto a la Renta, se calcula a la tarifa del 25% aplicable a las utilidades gravables del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2013 y 2012. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los Accionistas Nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a Retención alguna.

La conciliación Tributaria al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 fueron como sigue;

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad/pérdida del Ejercicio	\$ 5.185,18	\$ 33.467,76
15% Participación a Trabajadores	777,78	5.020,16
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	4.407,40	28.447,60
Amortizacion Perdidas años anteriores	0,00	5.689,44
BASE IMPONIBLE IMPUESTO RENTA	4.407,40	22.758,16
Impuesto a la Renta	1.013,70	2.730,98
Anticipo Impuesto a la Renta	201,14	2.553,05

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	812,56	177,93
Utilidad para distribución de Accionistas	3.393,70	20.027,18
Reinversión de Utilidades para 2014	0,00	20.027,18

El movimiento del impuesto a la Renta causado por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldo Inicial	\$ 1.013,70	\$ 2.730,98
Crédito Tributario años anteriores	201,14	2.553,06
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	812,56	177,93

VENTAS Y COSTO DE VENTAS:

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011	\$ 328.800,00	\$ 424.812,24
Costo de Ventas	\$ 323.614,82	\$ 222.414,34

=====

En este ejercicio, se inicia las Ventas por cuanto se han Terminado algunas casas para la venta.

GASTOS GENERALES:

Gastos de Ventas	\$ 96.334,82	\$ 391.344,48
------------------	--------------	---------------

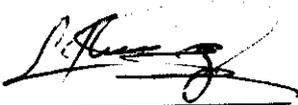
El rubro gastos ha bajado considerablemente por que Ya se ha terminado las construcciones y no se requiere De Mano de Obra.

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

Un resumen con Compañías y partes relacionadas por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas por Pagar al Accionista Guerra Pino Xavier suma	\$ 359.312,15
---	---------------

=====



LORENA RUIZ

CONTADORA