

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO DE DURETOR S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DURETOR S. A. Es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 5 de Noviembre del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 19 de Noviembre del 2010 y su principal Actividad es la CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES, Habiendo iniciado sus actividades en el año 2010.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares a partir del 1 de abril del 2000 y de conformidad con los principios contables del Ecuador, utilizados en la preparación de los Estados Financieros A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizados.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA " NIIF " La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los estados Financieros a partir del año 2010. El 20 de Noviembre del 2008 mediante Resolución 08.G.DSC.010, establece el cronograma de implementación de las NIIF. El cronograma de aplicación termina en el año 2012.

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

CAJA BANCOS

\$ 58.629,33

La cuenta Caja y Banco cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio. Los saldos Bancarios son conciliados mensualmente con los respectivos Estados de Cuenta cuyas transacciones pendientes son registrados en libros oportunamente a efectos de poseer los saldos reales del mes, de igual manera las transacciones son registradas en base de los respectivos comprobantes de ingresos y egresos.

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo fue:

Caja General	\$ 15.869,68
Banco Pichincha cta. Ahorro	\$ 7.228,95
Banco Pichincha Cta. Corriente	\$ 21.090,83
Banco Internacional	\$ 312,89
Banco Ecuatoriano de la Vivienda	\$ 4.558,98
Fondo Rotativo	\$ 9.568,00
S U M A N:	\$ 58.629,33

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 1.292.350,56

Relacionados	\$ 429.128,00
No Relacionados	\$ 862.222,56

Es un rubro muy importante dentro del Activo, y mantiene una rotación acelerada dentro del Capital de Trabajo son valores que tiene el carácter transitorio pudiendo tener en algún momento un alto grado de representatividades el sector corriente, sin que esto signifique riesgo alguno para la Empresa.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA E IVA) \$ 14.519,15

Crédito Tributario IVA	\$ 23,23
Crédito Tributario I. Renta	\$ 14.495,92

El saldo de estas cuentas, corresponden a valores que han sido pagados como Anticipo del Impuesto a la Renta del presente ejercicio, así como IVA pagado de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico o se compensan en el otro caso.

ACTIVO FIJO \$ 90.166,66

	AÑO 2011	AÑO 2012
MUEBLES Y ENSERES	\$ 14.344,84	\$ 50.609,20
MAQUI, EQUIPOS E INSTALACION	\$ 1.071,43	\$ 11.864,82
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 4.855,93	\$ 2.586,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (266,67)	\$ (4.524,61)
TERRENO		\$ 823.846,15
OBRAS EN PROCESO	\$ 3.397.82,95	\$ 4.505.785,10

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo fijo manteniendo la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan **el 79,80 %** del total del Activo, y su incremento con respecto al ejercicio anterior se debe a las nuevas adquisiciones del ejercicio.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE **\$ 862.170,32**

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 99.164,67
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 295.739,66
OTRA CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$.450.316,42
OTRA CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	<u>\$ 8.508,40</u>
PROVISIONES	<u>\$ 8.441,17</u>

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con varios proveedores Relacionados y No Relacionados corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio, este rubro representa el 12,77 % del total del Pasivo y Patrimonio.

En segundo lugar, son Obligaciones por Pagar a Empleados por Beneficios Sociales del periodo y son honradas de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

PASIVOS NO CORRIENTES **\$ 5.888.730,24**

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES L. PLAZO

Proveedores Locales **\$ 184.541,67**

CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Préstamo BEV	\$ 4.285.491,61
Bonos MIDUVI	\$ 680.000,00
Valores Por Liquidar	<u>\$ 23.588,22</u>

OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR L. PLAZO

Depósito Accionista **\$ 715.108,74**

En primer lugar son deudas contraídas con proveedores locales, relacionados y No relacionados, por concepto de compras de Materiales para la Construcción que se vienen utilizando de manera parcial según la obra que se va realizando.

En segundo lugar el Rubro de mayor significación corresponde a la **Cuenta por Pagar con Instituciones Financieras** por **\$ 4.989.079,83**, que significa el **73,90 %** del total del Pasivo

En tercer lugar, depósito realizado por los Accionistas de la Empresa para dar mayor liquidez

PATRIMONIO**\$ 3.765,14**

Capital	\$ 800,00
Utilidades No Distribuidas	\$ 1.404,45
Utilidad presente Ejercicio	<u>\$ 1.560,69</u>

En este rubro se establece un Capital de \$ 800.00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

de la misma manera la Cuenta Utilidades Acumuladas de años anteriores por la cantidad de \$ 1.404,45 que fueron sumados con la utilidad del ejercicio anterior

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 1.560,69 producto de los Ingresos y Egresos como lo establece el Estado de Pérdidas y Ganancias, considerando que en el ejercicio anterior obtuvo una utilidad de \$ 1.536,33 de esta manera se demuestra la solvencia de la Empresa..

HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio se estableció una utilidad antes señalada debido al equilibrio entre los ingresos y los egresos de la siguiente manera:

TOTAL DE INGRESOS \$ 1.560,69

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 1.560,69

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2012), hasta el 12 de Abril del 2013 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Atentamente,

Planificación, Análisis y Asesoría
Cia. Ltda. "PLANESEC"


PLANIFICACION ANALISIS Y ASESORIA
CIA. LTDA. PLANESEC
AUDITOR EXTERNO
REG. NAC. No. SC-RNAE No. 227