

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

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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.ICL.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

\$ 39.128,29

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 2013 el saldo fue: **\$ 39.128,29**

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA E. IVA)

\$ 25.682,01

Crédito Tributario I. Renta

\$ 25.682,01

El saldo de estas cuentas, corresponden a valores que han sido pagados como Anticipo del Impuesto a la Renta del presente ejercicio, estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico

INVENTARIOS

\$ 6.665.020,64

OBRAS EN PROCESO
TERRENO

\$ 5.926.026,44
\$ 738.994,20

El saldo de la Cuenta **Obras en Proceso**, por \$ 5.926,026,44 es la suma de todas compras de Materiales para la Construcción de las viviendas que se vienen construyendo en el ejercicio, que una vez terminada se factura y se las vende,

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

\$ 21.632,65

MUEBLES Y ENSERES
EQUIPOS DE COMPUTACION
MAQUINARIOS EQUIPOS E INSTALACIONES
(-) DEPRECIACION ACUMULADA

\$ 11.706,44
\$ 2.586,00
\$ 11.864,82
\$- 4.524,61

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley se esta aplicando las depreciaciones, aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo fijo, se manteniendo la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el **0,31 %** del total del Activo, y su incremento con respecto al ejercicio anterior se debe a las nuevas adquisiciones del ejercicio.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

\$ 918.767,77

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS
DESEMBOLSOS IFI CLIENES

\$ 3.026,47
\$ 15.555,18
\$ 900.186,12

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con varios proveedores 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 **12,98 %** del total del Pasivo y Patrimonio.

En segundo lugar, son Obligaciones por Pagar a RELACIONADOS Y DESEMBOLSO DE CLIENTES, corresponden a los pagos por anticipo para separar las casas en venta de acuerdo al contrato de entrega de las propiedades y son honradas de acuerdo a la liquides de la Empresa para no causar desequilibrio a la Compañía

CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

PASIVOS NO CORRIENTES **\$ 6.152.525,68**

DEPOSITOS CLIENTES	\$ 490.922,32
OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS BEV.	\$ 3.901.498,97
OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS MIDUVI	\$ 605.000,00
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NR	<u>\$ 1.155.104,39</u>

El Rubro de mayor significación corresponde a la **Cuenta por Pagar con Instituciones Financieras** por \$ 3.901.498,97, que significa el 55,12 % del total del Pasivo Y Patrimonio.

PATRIMONIO **\$ 7.084,54**

Capital	\$ 800,00
Utilidad Ejercicio Anterior	\$ 1.170,35
Utilidad del Presente Ejercicio	\$ 5.114,19

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.

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 5.114,19 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 \$ 1.170,35 menor 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	\$ 504.746,27
(-) TOTAL DE GASTOS	\$ 499.632,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 5.114,19

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2013), hasta el 21 de Febrero del 2014 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Atentamente
~~Planificación Análisis y Asesoría~~
~~Cia. Ltda. "PLANESEC"~~



FIRMAS AUTORIZADAS

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