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

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 articulo 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 **$ 34.188,57**

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 2014 el saldo fue: $ 34.188,57

CUENTAS POR COBRAR		**$ 33.016,85**
NO RELACIONADAS CLIENTES LOCALES	**$ 33.016,85**	
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR		**$ 79.085,96**
NO RELACIONADAS LOCALES	**$ 79.085,96**	

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)		**$ 46.710,36**
Crédito Tributario I. Renta	$ 46.710,36	

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		**$ 5.614.961,46**
OBRAS EN PROCESO	$ 5.084.957,91	
TERRENO	$ 530.003,55	

El saldo de la Cuenta **Obras en Proceso**, por $ 5.084,957,91 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		**$ 18.294,04**
MUEBLES Y ENSERES	$ 5.021,10	
EQUIPOS DE COMPUTACION	$ 2.586,00	
MAQUINARIOS EQUIPOS E INSTALACIONES	$ 18.550,16	
DEPRECIACION ACUMULADA	$ - 7.863,22	

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley se están aplicando las depreciaciones, aplicando el metodo de linea recta con los porcentajes correspondiente para casa clase de Activo Fijo, se ha mantenido la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan **el 0,31%** del total del Activo, no hubo incremento con respecto al ejercicio anterior .

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE
NO RELACONADOS – LOCALES **$ 169.714,23**

Este valor corresponde a Interese diferidos por cobrar de clientes que han comprado sus viviendas y no cancelan su obligación a tiempo con la Compañía.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE **$ 3.736.735,57**

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	$ 5.838,78
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	$ 6.067,19
OBLIGACIONES CON EL IESS	$ 12.809,14
Ctas. POR PAGAR AL SRI	$ 2.046,35
INTERESE POR PAGA AL BEV	$ 135.389,55
OBLIGACIONES POR PAGAR AL BEV	$ 3.574.584,56

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 62,32 % del total del Pasivo y Patrimonio.
En segundo lugar, son Obligaciones por Pagar a Empleados de la Empresa por concepto de utilidades del ejercicio, en tercer lugar son Obligaciones con el IESS, los mismos que son cancelados al siguiente mes como corresponde, en cuarto lugar son obligaciones con el SRI, que de la misma manera se Aprovisiona para declarar y pagar al siguiente mes, en quinto y sexto lugar están las Obligaciones a corto plazo con el Banco Ecuatoriano de la Vivienda así como los Intereses 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 **$ 1.102.190,62**

OBLIGACIONES POR DEPOSITOS DE CLIENTES	**$ 353.315,13**
BONOS MIDUVI (POR JUSTIFICAR)	**$ 85.000,00**
BONOS MIDUVI EN TRAMITE DE JUSTIFICAC.	**$ 340.000,00**
OBLIGACIONES CON COFIEC	**$ 289.150,81**
INTERESES POR PAGAR COFIEC	**$ 34.324,68**

El Rubro de mayor significación corresponde a la **Cuenta por Pagar con Instituciones Financieras** por **$ 353.315,13**, que significa el **32,05** % del total del Rubro

PATRIMONIO	**$ 1.157.045,28**
CAPITAL	**$ 240.000,00**
FUTURO AUMENO DE CAPITAL	**$ 886.393,27**
UTILIDADES ACUMULADAS	**$ 5.517,42**
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	**$ 25.134,59**

En este rubro se establece un Capital de $ 240.000,00 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 **$ 25.134,59** 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 **$ 5.114,19** 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	**$ 2.022.350,94**
(-) TOTAL DE GASTOS	**$ 1.981.903,00**
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	**$ 40.447,94**

A este valor corresponde antes del cálculo a los trabajadores y el Impuesto a la Renta.

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2014), hasta el 12 de Mayo del 2015 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Atentamente,

JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAE- 2 N° 635

ENTERPRISE GLOBAL
RESULTADOS
ANÁLISIS
MEJORA
Todo en Auditoria, desde 1992