

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

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

\$ 77.525,71

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 2015 el saldo fue: \$ 77.525.71

CUENTAS POR COBRAR**NO RELACIONADAS CLIENTES LOCALES** \$ 56.130,73**OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR****NO RELACIONADAS LOCALES** \$ 117.892,53

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 (L RENTA E IVA) \$ 19.990,20

Crédito Tributario I. Renta \$ 19.990,20

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 \$ 6.152.476,86

OBRAS EN PROCESO \$ 5.622.473,31

TERRENOS \$ 530.003,55

El saldo de la Cuenta **Obras en Proceso**, por \$ 5.622.473,31 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 \$ 14.955,43

MUEBLES Y ENSERES \$ 11.706,44

EQUIPOS DE COMPUTACION \$ 2.586,00

MAQUINARIOS EQUIPOS E INSTALACIONES \$ 11.864,82

DEPRECIACION ACUMULADA \$ -11.201,83

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 **0,23%** del total del Activo, no hubo incremento con respecto al ejercicio anterior.

CAPITAL \$ 240.000,00

RESERVAS ACUMULADAS \$ 31.432,91

El monto del Capital de \$ 240.000,00 para el presente ejercicio, viene que se le otorga a la empresa por la Superintendencia de Compañías.

**ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE
NO RELACIONADOS – LOCALES**

\$ 191.292,13

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

\$ 81.800,16

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 3.036,06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 56.426,13
OBLIGACIONES CON EL IESE	\$ 20.419,89
Ctas. POR PAGAR AL SRI	\$ 1.918,08

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 0.05 % del total del Pasivo.

En segundo lugar, son Otras Obligaciones por Pagar este rubro representa el 0.89 % del total del Pasivo; en tercer lugar, son Obligaciones con el IESE, 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.

PASIVOS NO CORRIENTES

\$ 6.277.811,42

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS

\$ 4.456.577,56

CREDITO BANCO COFIEC	\$ 252.092,23
PRESTAMO BEV	\$ 3.744.485,33
BONOS MIDUVI	\$ <u>460.000,00</u>

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR \$ 1.459.048,18

OBLIGACIONES POR DEPOSITOS DE CLIENTES \$ 362.185,68

El Rubro de mayor significación corresponde a la **Cuenta por Pagar con Instituciones Financieras** por \$ 4.456.577,56, que significa el 70,08 % del total del PASIVO.

PATRIMONIO

\$ 270.652,01

CAPITAL

\$ 240.000,00

UTILIDADES ACUMULADAS

\$ 30.652,01

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.

PASIVO NO CORRIENTE

\$ 59.491,88

HECHOS SUBSECUENTES

PAGAR

\$ 59.491,88

Al cierre del ejercicio no se estableció pérdida alguna debido a que los gastos fueron Registrado en la Cuenta de Activo - Obras en Proceso:

TOTAL DE INGRESOS

\$ - 0 -

TOTAL DE EGRESOS

\$ - 0 -

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2015), hasta el 24 de mayo del 2016 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

En la misma sesión de la Comisión Ejecutiva para el aumento de Capital se aprobó el pago de los dividendos por los accionistas de acuerdo al porcentaje de participación, los dividendos que se otorga a los accionistas que tienen la Empresa, en caso de ser necesario por la directiva y administración.

Guayaquil, 24 de mayo de 2016

HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio no se estableció pérdida alguna debido a que los gastos fueron Registrado en la Cuenta de Activo - Obras en Proceso:

TOTAL DE INGRESOS

\$ - 0 -

TOTAL DE EGRESOS

\$ - 0 -

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2015), hasta el 29 de Abril del 2016 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Guayaquil, 29 de mayo del 2016

PASIVO NO CORRIENTE \$ 59.691,86

OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR \$ 59.691,86

Corresponde a depósito realizado para dar mayor liquidez, y de esta manera cumplir con las Obligaciones de la Compañía.

PATRIMONIO \$ 1.137.541,00

Capital \$ 800,00

Aporte futura Capitalización \$ 1.136.741,00

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 Aporte para Futuro Aumento de Capital se estableció con los depósitos realizados por los Accionistas de acuerdo al porcentaje de su participación, con el propósito de cubrir cualquier contingencia que tuviera la Empresa, ya que en el presente ejercicio no obtuvo Ingresos como se lo demuestra a continuación.

HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio no se estableció pérdida alguna debido a que los gastos fueron Registrado en la Cuenta de Activo - Obras en Proceso:

TOTAL DE INGRESOS \$ - 0 -

TOTAL DE EGRESOS \$ - 0 -

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2015), hasta el 29 de Abril del 2016 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Guayaquil, 03 de mayo del 2016