

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO DE DURETOR S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 **CONSTRUCCIÓN DE OBRAS CIVILES**, habiendo iniciado sus actividades en el año 2010.

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS 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 utilizado.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF”

La Superintendencia de compañías, mediante resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N°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 determino 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

\$ 7.906,76

La cuenta Caja y Bancos 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 2017 el saldo fue: **\$ 7.906,76**

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 49.941,57
NO RELACIONADAS CLIENTES LOCALES	\$ 140.093,73

OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	\$ 3.485,03
--	--------------------

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 del sector corriente, sin que esto signifique riesgo alguno para la Empresa.

<u>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA E IVA)</u>	\$ 34.321,65
---	---------------------

Crédito Tributario I. Renta	\$ 14.480,38
Crédito Tributario Ret. Fte.	\$ 19.390,88
Crédito Tributario IVA	<u>\$ 450,39</u>

El saldo de estas cuentas, corresponden a valores que han sido pagados como Anticipo del Impuesto a la Renta del presente ejercicio, retenciones en la fuente e IVA pagado.

<u>INVENTARIOS</u>	\$ 4.999.320,06
---------------------------	------------------------

OBRAS EN PROCESO	\$ 4.544.992,56
TERRENO	<u>\$ 454.327,50</u>

El saldo de la Cuenta **Obras en Proceso**, por \$ 4.544.992,56 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	\$ 11.616,82
--------------------------------	---------------------

MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.021,10
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 2.586,00
MAQUINARIOS EQUIPOS E INSTALACIONES	\$ 18.550,16
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>\$ -14.540,44</u>

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley se están aplicando las depreciaciones, aplicando el método de línea 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.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

\$ 560.248,29

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$	487.200,02
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$	4.924,58
CTAS. POR PAGAR AL SRI	\$	22.800,46
CTAS. POR PAGAR TOPSEG	\$	2.989,18
CTAS. POR PAGAR EMPLEADOS	\$	23.042,36
CTAS. POR PAGAR VARIOS	\$	19.291,70

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.

En segundo lugar son Obligaciones con el IESS, los mismos que son cancelados al siguiente mes como corresponde, en tercer lugar son Obligaciones con el SRI, que de la misma manera se Aprovisiona para declarar y pagar al siguiente mes, en cuarto y quinto lugar están las Obligaciones a corto plazo que son honradas de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio a la Compañía.

CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

PASIVOS NO CORRIENTES

\$ 4.346.351,72

OBLIGACIONES POR DEPOSITOS DE CLIENTES	\$	163.282,05
MIDUVI	\$	320.250,00
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$	1.080.466,96
OBLIGACIONES POR PAGAR AL BEV	\$	<u>2.782.352,71</u>

El rubro de mayor significación corresponde a las Cuentas por Pagar con Instituciones Financieras y No Relacionadas.

PATRIMONIO

\$ 918.210,59

CAPITAL	\$	240.000,00
APLICACIÓN NIIF	\$	578.124,98
UTILIDADES ACUMULADAS	\$	48.973,84
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	51.111,77

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.

Considerando que en el ejercicio anterior se obtuvo una utilidad menor, se demuestra de esta manera la solvencia de la Empresa.

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2017), hasta el 27 de Abril del 2018 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.