

5.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

2013

Crédito Iva \$ 32.210,03

Crédito Renta 57.118,44

Total Crédito Tributario \$ 89.328,47

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Corresponden a lo siguiente

2013

Vehículos 113.069,56

Muebles y Enseres 9.476,87

Equipo de Oficina 13.554,88

Equipo de Comunicación 6.830,91

Terrenos 4.430,00

Depreciación -108.964,42

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ \$ 38.397,80

7.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los siguientes Valores

2013

Obligaciones Bancarias 29.810,46

Cuentas Por Pagar 2.365,30

15% Participación de Trabajadores 3.188,25

Total Cuentas Por Pagar \$ 35.364,01

10.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Estos valores corresponden a retenciones por pagar en fuente e impuesto a la renta como sigue

2013

Imppto. Renta por Pagar \$3.974,68

Retenciones Por Pagar 2.046,24

Suman... \$ 6.020,92

11- SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente

GERENTE GENERAL

ING. ELIAS ANDRADE DIAZ

CONTADOR

CPA ROLANDO BARRERA NIEVES

REG. 24593

PERTECSA PERSONAL TECNICO SOCIEDADA ANONIMA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1 ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía está constituida en el Ecuador desde el 7 de Mayo de 1998 inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 27 de Julio de 1998, su actividad económica principal es la asesoría en el campo eléctrico, realizando diseño montaje y mantenimiento de líneas y redes eléctricas de bajas y alta tensión.

La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el 7 de Mayo del 2048, refleja un capital social de \$ 10.000,00, se encuentra inscrita con RUC N. 0991456406001 ante el **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS** y de igual forma bajo el número de expediente 82364 de la Superintendencia de Compañías.

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye dinero en caja y depósito a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes son los valores adeudados por las ventas de servicios prestados en el curso norma de los negocios.

Estas cuentas es expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas. La recuperación de los créditos es en base al comercial de aproximadamente treinta días de la fecha de facturación.

2.4 PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.

La propiedad plantas y equipos son activos intangibles mantenidos por mas de un periodo contable y se encuentran registrado al costo de adquisición. El costo de estos activos se deprecia con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así.

Maquinarias y equipos 10%

Muebles y Enseres 10%

Vehículos 20%

Equipo de Computación 33%

INGRESOS.- Se registran en base a los servicios que se ofrecen

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente

2013

PRODUBANCO CTA. CTE. 8,453.18

Banco del Pacifico 6,802.49

Total efectivo \$15,255.67

4.-ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a cuentas por cobrar y el detalle al 31 de diciembre del 2013- y 2012 es el siguiente

2013

Cuentas Por Cobrar Clientes \$ 49,537.47

Otras Cuentas por Cobrar 66,298.45

Total Cuentas por Cobrar \$ 115,835.92