

"LINCOPE S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía " **LINCOPE S.A.** ", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 12 de diciembre de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil , bajo la especie de Compañía Anónima y con la denominación de **LINCOPE S.A.**

El objeto social de la compañía es de " Prestar el servicio de construcción de obras civiles y arquitectónicas ."

El capital suscrito es de \$ 800,00 (ochocientos con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos . Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2015.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **LINCOPE S.A.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	David Esteban Lopez Cordero
GERENTE	Gallegos Vasquez Diego Ramiro

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento para el año 2015.

Megacont
C.P.A. Ing. Cesar A. Puruncajas V.
Contador General
Reg. 17 - 3045

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

David Esteban Lopez Cordero	76,00%	608,00
Gallegos Vasquez Diego	24,00%	192,00
TOTAL		\$ 800,00

2. ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-13
Bancos	7.701,80
TOTAL	7.701,80

Corresponde a saldos conciliados en el Banco Pichincha y Banco de Loja cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-13
Cuentas por cobrar	19350,87
Otras cuentas por cobrar no relacionados	14952,53
Crédito Tributario IVA	4721,69
Crédito Tributario Renta	2220,73
TOTAL	41245,82

- Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- Las otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar empleados y préstamos de terceros..

Megacont
C.P.A. Ing. Cesar A. Puruncojas V.
Contador General
Reg. 17 - 3045

- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

2.3 PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-13
Provisión Incobrables	0,00
TOTAL	0,00

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-13
Muebles y Enseres	0,00
Vehículos	0,00
Equipo de computación y software	0,00
Depreciaciones	0,00
TOTAL	0,00

PASIVO

2.5 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-13
Otras cuentas por Pagar	39201,78
Prestamos de accionistas	0.00
TOTAL	39201,78

Las otras cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Proveedores, prestamos por pagar a los accionistas, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.

2.6 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

	31-dic-13
Participación Trabajadores	835,39
TOTAL	835,39

2.7 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-13
Impuestos por pagar	0,00
TOTAL	0,00

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-13
Utilidad del ejercicio	5569,29
Participación trabajadores	835,39
Utilidad antes de impuesto a la renta	4733,90
Utilidad gravable	4733,90
Tasa de impuesto a la renta	25%
Impuesto a la renta causado	1041,46
(-) Anticipos y retenciones	1980,72
IMPUESTO A PAGAR	0

2.8 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-13
Jubilación Patronal	0.00
Desahucio	0.00
TOTAL	0.00

2.9 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 1567.20 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-13
Capital Social	800,00
Reserva Legal	2127,82
Utilidades acumuladas	
Adopción NIIF primera vez	
-Resultados del ejercicio	5569,29
TOTAL PATRIMONIO	9745,84

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "LINCOPE S.A".

Megacont
C.P.A. Ing. Cesar A. Purunajas V.
Contador General
Reg. 17 - 3045

2.10 AJUSTES ADOPCIÓN NORMAS NIIF

Los ajustes por adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera son los siguientes: Confirmar este ajuste NIIF

CUENTA	DEBE	HABER
Prestamos Largo Plazo		0.00
Adopción NIIF's Primera Vez	-0.00	
TOTAL	-0.00	0.00

2.11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 4733,90 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

2.12 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-13
Ingresos Operacionales	103718,36
Otros Ingresos	0,00
TOTAL	103718,36

Los ingresos operacionales corresponden a la aportación de las cuotas administrativas que realizan todos los socios de la compañía para sus respectivos gastos mensuales .

Megacont
C.P.A. Ing. Cesar A. Purunçajas V.
Contador General
Reg. 17 - 3045

2.13 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	31-dic-13
Costos de Ventas	64694,45
Gastos de Administración	33454,62
TOTAL	98149,07

Atentamente,



CESAR PURUNCAJAS
CONTADOR GENERAL
REG. 17-3045

Megacont
C.P.A. Ing. Cesar A. Puruncajas V.
Contador General
Reg. 17 - 3045