

SECCION FINANCIERA

CONSTRUCTORA Y PLANIFICACIÓN MACAS MACASCORP S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 al 31 de Diciembre de 2013 Y 2012

	2013	2012	NOTA
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	198,097.85	137,370.42	
EFFECTIVO Y BANCOS	11,528.48	10,983.22	3
ACTIVOS FINANCIEROS	121,694.19	37,861.74	4
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	41,700.00	52,924.00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22,979.84	25,758.06	5
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	195.34	9,843.40	
ACTIVO NO CORRIENTE	54,952.17	104,538.89	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	54,952.17	104,538.89	6
TOTAL DE ACTIVOS:	253,050.02	241,909.31	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	96,741.22	152,131.53	
CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	73,165.72		7
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,575.50	13,131.53	8
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACION	18,000.00	139,000.00	9
PASIVO NO CORRIENTE	154,131.66	91,898.01	
CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	154,131.66	91,898.01	10
TOTAL PASIVOS:	250,872.88	244,029.54	
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	820.00	600.00	11
RESULTADOS ACUMULADOS	-2,620.77	-8,130.83	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES	-99.46	-99.46	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	4,077.37	5,510.06	
TOTAL PATRIMONIO:	2,177.14	-2,120.23	12
PASIVOS + PATRIMONIO:	253,050.02	241,909.31	



GERENTE

SR. LEDESMA CABRERA EDGAR



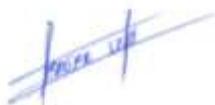
CONTADOR

ING. ROCIO MORQUECHO

CONSTRUCTORA Y PLANIFICACIÓN MACAS MACASCORP S A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

al 31 de Diciembre de 2013 Y 2012

	2013	2012	NOTA
INGRESOS			
Ventas Netas Locales	286,955.89	253,147.60	13
Intereses financieros	70.90	9.92	
Otras Rentas	1,299.73		
TOTAL INGRESOS	288,326.52	253,157.52	
COSTOS DE OPERACIÓN			
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	214,716.99	213,804.46	14
GASTOS ADMINISTRATIVOS	73,609.53	39,353.06	
UTILIDAD OPERATIVA	38,494.03	27,603.23	
OTROS EGRESOS			
GASTOS FINANCIEROS	53.23	7.78	
OTROS GASTOS	28,671.43		
	28,724.66	7.78	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE	6,390.84	11,742.05	
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	958.63	1,761.31	
IMPUESTO CAUSADO	1354.84	1720.68	
GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-2750	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	4,077.37	5,510.06	



GERENTE

SR. LEDESMA CABRERA EDGAR



CONTADOR

ING. ROCIO MORQUECHO

CONSTRUCTORA Y PLANIFICACIÓN MACAS MACASCORP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresados en dolares Americanos)

SALDOS BALANCE EN US \$)

	2013	2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	545.26	-11,667.27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-36,726.44	95,759.51
Clases de cobros por actividades de operación	288,255.62	281,633.52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	286,955.89	219,557.52
Otros cobros por actividades de operación	1,299.73	62,076.00
Clases de pagos por actividades de operación	-325,052.96	-185,874.01
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-307,595.42	-167,329.91
Pagos a y por cuenta de los empleados	-16,926.91	-14,534.59
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las p	-530.63	
Otros pagos por actividades de operación		-4,009.51
Intereses recibidos	70.90	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	37271.7	-104797.32
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		-200
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	41000	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-3728.3	-104597.32
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	-2629.46
Aporte en efectivo por aumento de capital		220
Otras entradas (salidas) de efectivo		-2849.46
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10983.22	22650.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	11528.48	10983.22

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RE	6,390.84	11,742.05
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	12373.85	0
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	12373.85	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-55491.13	84017.46
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-30582.45	-33600
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	45141.31	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		62076
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos	101515.54	-22607.43
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-51509.74	43326.06
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-9749.36	9926.16
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-31000	947.82
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-110000	23948.85
Incremento (disminución) en otros pasivos	30693.57	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	-36,726.44	95,759.51


 GERENTE
 SR. LEDESMA CABRERA EDGAR


 CONTADOR
 ING. ROCIO MORQUECHO

CONSTRUCTORA Y PLANIFICACIÓN MACAS MACASCORP S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

al 31/Dic/2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	820.00	7,733.91	-10,354.68	-99.46	4,077.37	-	2,177.14
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR							
ANTERIOR	600.00	7,733.91	-10,354.68	-99.46	-	-	-2,120.23
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	600.00	7,733.91	-10,354.68	-99.46			-2,120.23
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							-
CORRECCION DE ERRORES:							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	220.00	-	-	-	4,077.37	-	4,297.37
Aumento (disminución) de capital social	220.00						220.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					4,077.37		4077.37



GERENTE
SR. LEDESMA CABRERA EDGAR



CONTADOR
ING. ROCIO MORQUECHO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Diciembre 31, 2013****Nota.- 1 IDENTIFICACION DE LA SOCIEDAD:**

CONSTRUCTORA Y PLANIFICADORA MACAS MACASCORP S.A con número de RUC 1490808414001 fue constituido mediante escritura pública, celebrada el 13 de Agosto del 2008, Su domicilio principal se encuentra en la calle 29 de Mayo a tres cuadras del Comando de Policía, de la ciudad de Macas, provincia del Morona Santiago.

a) Construcción de obras civiles.

Nota.-2 RESUMEN DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTALES SIGNIFICATIVAS:**1.- Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación correcta de transacciones y hechos junto con la aplicación consistente de Las políticas contables más importantes de MACASCORP S.A se establecen en el numeral 3 de la presente nota.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan una mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

3.- Políticas contables.**Bases de consolidación**

La empresa no tiene otras empresas asociadas o sucursales con las que se deba o pueda realizar la consolidación.

Inversiones en asociadas

No tiene inversiones en empresas asociadas

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias provienen de contratos de obra civil, Los ingresos ordinarios del contrato se valoran según el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La valoración de los ingresos ordinarios procedentes del contrato estará afectada por diversas incertidumbres, que dependen del desenlace de hechos futuros. Las estimaciones necesitan ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres. Por tanto, la cuantía de los ingresos ordinarios del contrato puede aumentar o disminuir de un ejercicio a otro.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y corresponde al 22% sobre la base impositiva, teniendo la posibilidad de reinvertir las utilidades y calcular una tasa del **14% sobre esta inversión.**

El importe en los libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

En el Ecuador están vigentes los siguientes impuestos

- 1.- Impuesto al Valor Agregado
- 2.- Impuestos a la Renta
- 3.- Impuesto a los Consumos Especiales
- 4.- Anticipo de Impuesto a la Renta
- 5.- Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta
- 6.- Retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada o cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes y tasas anuales:

Edificios	5% anual
Vehículos	20% Anual
Equipos de Computación	33,33% Anual
Muebles Enseres y Equipos	10% Anual
Instalaciones	10% Anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

La empresa no posee en la actualidad activos intangibles

Deterioro de Valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informara, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicios de un posible deterioro del valor, se estimara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reducirá el importe en los libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comprobando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en los libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen interés cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito mencionadas. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en los libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. De identificarse dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados, considero que la LRTI permite hacer una reserva del 1% por cuentas incobrables considerando el saldo de las cuentas por cobrar, que en su mayoría, corresponden a impuestos anticipados y anticipos a proveedores.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen interés.

Sobregiros y préstamos bancarios

La empresa actual no posee créditos con instituciones financieras ni sobregiros con las mismas, el tratamiento contable para cuando existan en considerarlas como un pasivo dentro de balance general.

Anticipo de Clientes

Los anticipos recibidos por clientes luego de la firma del contrato de la obra a realizar se reconocerán como una obligación que será devengado según planillas de avances de la obra o cancelación de mismo si el contrato así lo permitiere.

Impuestos Anticipados

Corresponden a impuestos anticipados tanto del Impuesto al Valor Agregado como de la Renta. La empresa compensa los créditos por el IVA de manera mensual, mientras que de la renta se compensa de manera anual. La Ley de Régimen Tributario Interno indica: "Tendrá derecho a presentar un reclamo de paga indebido, o una solicitud de pago en exceso, o a utilizar directamente como crédito tributario sin intereses para el pago del impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración", esto con lo que respecta a las retenciones que le han hecho; pero con referencia al anticipo calculado indica: "este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizada su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior" (fuente: LRTI y Reglamento).

Amortización

La amortización de costos, por gastos de organización y constitución, está calculada por el método de línea recta, esto es aprobado por el SRI. por la LRTI

Capital y Reservas

MACASCORP S.A se le faculta formar una reserva del 10% de las utilidades de ejercicio.

Obligaciones Laborales

Las provisiones laborales son causadas mensualmente con base en provisiones razonables, ajustadas de acuerdo con la consolidación al final de cada periodo, atendiendo a las disposiciones legales.

Participación de empleados y funcionarios en las utilidades e impuestos

Por la disposición de la superintendencia de compañías, la participación de empleados y funcionarios en las utilidades y el gasto por impuestos a la renta, se registrarán en los resultados del periodo, previa disminución a la utilidad del ejercicio.

Costos y gastos.- la empresa reconocerá como costos y gastos todos los costos y gastos que se justifiquen para generar la actividad o el objetivo social de la empresa, independientemente que sean deducibles o no del impuesto a la renta.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2013

Los saldos de caja, bancos e inversiones temporales deben representar los recursos disponibles, valorados a tipo de cambio de cierre para el caso de moneda extranjera.

El detalle de este rubro es como sigue	2013	2012
Caja General	11123.96	10848.42
Cooperativa de ahorro y crédito de la pequeña empresa de Pastaza (ahorros) 170501073293	6.53	43.48
Cooperativa de ahorro y crédito Jep 406039708007	92.81	91.32
Banco nacional de fomento (ahorros) 4003969722	223.32	
Banco nacional de fomento (cte.) 3001080230	81.86	
Total	11528.48	10983.22

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR:

Al diciembre 31 del 2013, fueron como siguen:

El detalle de este rubro es como sigue	2013	2012
CLIENTES LOCALES	101,285.22	37,702.77
CUERPO DE INGENIEROS DEL EJERCITO	475.20	
ECODISCON S.A.	33000.00	
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PROVINCIAL DE MORONA SANTIAGO	21164.50	4102.77
HOSPITAL SAN JOSE	379.24	
JUNTA PARROQUIAL DE SAN ISIDRO	80.00	
LOGROÑOCORP S.A	8970.28	
RAMONES GOMEZ JIMMY PATERZON	16,016.00	22400.00
RAMONES SEVILLA CARLOS ARTURO	11,200.00	11200.00
ROMERO POGO CARLOS VICENTE	10,000.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	20,250.00	
CONSORCIO ECOMACAS	12,650.00	
ECODISCON S.A.	7,600.00	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-41.03	-41.03
(-)PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-41.03	-41.03
TOTAL	121494.19	37661.74

Nota: La empresa no registra el 1% de incobrables permitidos por la LRTI. Posee cartera vencida desde el año 2011 de clientes que no son relacionados con la empresa.

Análisis de probabilidad

	%	Riesgo	Ponderado
Corriente	89%	0,00%	0,00%
mayor a 90%	11%	1,00%	1,00%
TOTAL			1,00%

La empresa debe realizar una provisión del 1.00% por riesgo de incobrables = \$ 41.03

Registro Real de las cuentas Incobrables

Cuentas Riesgosas \$ 4102,77 - La empresa Tiene riesgo en lo vencido.

Riesgo Real \$4102,77

Provisión actual \$ 0.00

El valor de \$ 41,03 corresponde a la provisión que la Empresa MACASCORP S.A. debe registrar al 31/12/2012.

MACASCORP S.A. No Provisiona para incobrables en el año 2012.

MACASCORP S.A. No Provisiona para incobrables en el año 2013.

La ley de régimen tributario Interno y su reglamento indican que son deducibles de impuestos: Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro del ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Además, luego de analizar el riesgo de la empresa sobre sus cuentas pendientes de cobro, se ha determinado que la provisión de cuentas incobrables de la misma debería ser 1.00% por lo que se realizó el respectivo ajuste.

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Esta cuenta incluye lo siguiente:

EL DETALLE DE ESTE RUBRO ES COMO SIGUE	2013	2012
12% IVA EN COMPRAS	7,211.51	19,094.19
RETENCIONES IVA RECIBIDAS	4,783.80	131.77
RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,522.59	2,522.59
RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO CORRIENTE	8,027.94	4,009.51
ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA DE EJERCICIOS ANTERIORES	434.00	
TOTAL	22979.84	75758.06

Nota 6.- ACTIVOS FIJOS: A continuación desglose de activos fijos.

BASES DE MEDICION: Para las PYMES los valores de inmuebles se reconocen al valor del catastro municipal y al resto de los activos fijos al costo histórico.

DEPRECIACION**Línea RECTA**

FECHA	DETALLE	NRO FACT.	COSTO ADQ.	DEPREC. ACUMULADA	DEPREC. AÑO 2013	2013	2012
21/03/2013	Biblioteca v 028	317	160.71	12.19	12.19	148.52	
28/05/2013	Estación de servicios	527	178.57	10.52	10.52	168.05	
31/07/2013	Equipo Rainbow	461	2211.30	307.13	307.13	1904.17	
31/08/2012	Computadora de mesa	1194	525.89	233.72	175.29	292.17	467.46
01/10/2013	Computadora	18483	1178.12	96.00	96	1082.12	
10/12/2012	Rodillo vibrador	11935	41071.43	8214.29	8214.29	32857.14	41071.43
30/12/2012	Mezcladora	2645	13250.00	2650.00	2650	10600	13250
30/12/2012	Concretera	2646	2750.00	550.00	550	2200	2750
01/10/2013	Mercedes Benz		6000.00	300.00	300	5700	
30/12/2012	Retroexcavadora	2647	47000.00	9400.00	9400		47000
	TOTAL		114326.02	21773.85	21715.42	54952.17	104538.89
	DEPRECIACIÓN DE AÑOS ANTERIORES		58.42				
	DEPRECIACION DEL AÑO 2013		21715.42				
	VENTA DE ACTIVO RETROEXCAVDORA		37600.00				
	COSTO DEL BIEN AL 31-12-2013		54952.17				

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

A Diciembre de 2013 las cuentas de proveedores se presentaban de la siguiente manera.

Detalle de cuenta	Saldo en Libros 2013	Saldo en Libros 2012
Detalle adjunto	73.165.72	
Total	140898,01	

Nota 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

La empresa al 31 de diciembre de 2013 de la siguiente manera.

ASPECTOS DE MEDICION Valor razonable (valor recuperable)

EL DETALLE DE ESTE RUBRO ES COMO SIGUE	2013	2012
RETENCION RENTA 1%	14.48	1,636.42
RETENCIONES 2%	65.08	842.29
RETENCIONES 8%	2.28	124.00
30% RETENCIÓN DEL IVA	0.84	1.23
70% RETENCIÓN DEL IVA	249.83	885.11
100% RETENCIÓN DEL IVA	3.42	
12% IVA EN VENTAS POR PAGAR		3,600.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,354.84	1,720.68
APORTES 21.50% POR PAGAR	421.83	425.08
REMUNERACIONES POR PAGAR	2,052.93	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	53.84	1,157.06
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	397.50	978.35
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES A	958.63	1,761.31
TOTAL	5,575.50	13,131.53

Nota 9.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

A Diciembre de 2013 las cuentas de proveedores se presentaban de la siguiente manera.

Detalle de cuenta	Saldo en Libros 2013	Saldo en Libros 2012
ANTICIPOS DE CLIENTES		139000.00
ALFREDO LEON	18000.00	
Total	18000.00	139000.00

Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES A LARGO PLAZO

Las cuentas de proveedores se presentaban de la siguiente manera.

Detalle de cuenta	Saldo en Libros 2013	Saldo en Libros 2012
PROVEEDORES	154131.66	91898.01
Total	154131.66	91898.01

Nota 11.- CAPITAL:

El capital social de la SOCIEDAD a diciembre 31 del 2013, está representando por \$ 800,00 en acciones de un dólar cada una, de acuerdo a la siguiente distribución:

EL DETALLE DE ESTE RUBRO ES COMO SIGUE	2013	2012
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	820.00	820.00
LEDESMA CABRERA EDGAR SANTIAGO	560.00	560.00
LEDESMA CABRERA GERMAN MAURICIO		130.00
MENA TRUJILLO ERNESTO JAVIER	260.00	130.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		-220.00
LEDESMA CABRERA EDGAR SANTIAGO		-160.00
LEDESMA CABRERA GERMAN MAURICIO		-30.00
MENA TRUJILLO ERNESTO JAVIER		-30.00

Nota 12.- PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre del 2013.

PATRIMONIO	
Capital	820.00
Perdidas Años Anteriores	-10354.68
Utilidad Años Anteriores	7733.91
Adopción Niif por primera vez	-99.46
Resultado 2013	4077.37
Total	2177.14

Nota 13.- INGRESOS:

La empresa observará la NIC 11 que se basa en el tratamiento contable de los ingresos ordinarios y los costes relacionados con los contratos de construcción. Donde se destaca que la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la que termina el mismo son completamente distintas, es decir, en diferentes ejercicios contables, por tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos ordinarios y los COSTOS que cada uno de ellos genere, entre los ejercicios contables a lo largo de los cuales se ejecuta. Esta Norma debe ser aplicada para la contabilización de los contratos de construcción, en los estados financieros de los contratistas tal como lo establece el alcance de la norma.

Los ingresos de la empresa del año 2013 se detallaron de la siguiente manera:

	2013	2012
INGRESOS		
Ventas Netas Locales	286,955.89	253,147.60
Intereses financieros	70.90	9.92
Otras Rentas	1,299.73	
TOTAL INGRESOS	288,326.52	253,157.52

Nota 14.- COSTO Y GASTOS:

Los costos y gastos de la empresa del año 2013 se detallaron de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS	2013	2012
COSTO DE VENTAS	214,716.99	213,804.46
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS	38,494.03	27,603.23
GASTOS FINANCIEROS	53.23	7.78
OTROS GASTOS	28,671.43	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	281,935.68	241,415.47