

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía INCOARENAMAR S. A. con RUC: 1391749229001 y domicilio principal en la ciudad de Manta-Ecuador en la Cdla. Pedro Balda Cucalón Calle Las Fragatas s/n Edificio Arenamar 1 Departamento 201 constituida mediante Escritura Pública suscrita el 21 de Agosto del 2007 en la Notaria Cuarta del Cantón Manta, inscrita en el Registro mercantil Nro. 698 de la Cuidad Manta el 6 de Septiembre del 2007 y con fecha 5 de Octubre de 1993 se convierte en Sociedad Anónima. Su objeto social es "Compra y venta de terrenos y construcción de urbanizaciones o edificios para vivienda, construir programas de vivienda y venta de terrenos en urbanizaciones, construcción de vías, edificios y urbanizaciones".

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2013

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía INCOARENAMAR S. A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones del Servicio de Rentas Internas y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

Deudores Las provisiones se calcularon de acuerdo al saldo total de las cuentas por cobrar, con el porcentaje establecido por la ley del 1%.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Crédito tributario, Crédito retenciones, Retención IVA e IVA Pagado

Los saldo corresponden a los valores pendientes de liquidar hasta el 31 de Diciembre 2013.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico, bajo el método Retail.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Anticipo del Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año 2014 gravable respectivo, corresponde al valor resultante de los cálculos efectuados por el total de Activo, Patrimonio, Ingresos y Costos y gastos realizados en el año 2013.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones que la compañía tiene por concepto de pago de sueldos y beneficios sociales a los trabajadores.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$ 40064.50..... y está conformado por:

- Caja General: \$ 225,41
- Caja en tránsito: \$ 3.269,33
- Bancos: \$ 36.569,76

Nota No. 4 Deudores

- Asciende a \$ 72.123,76..... y está conformado por:
- Cuentas por cobrar Relacionados locales \$ 34.247,73
- Cuentas por cobrar No Relacionados locales \$ 8.790,35
- Otras cuentas por cobrar No Relacionados locales \$ 15.471,00

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 presenta la siguiente conformación del Inventario:

- Materias Primas \$ 0,00
- Productos Terminados 0,00
- Suministros y materiales \$ 289.716,11

NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipos

La cuenta de Propiedades plan ya y equipos asciende a \$ 1.585.013,77

- Terrenos \$ 1.541.356,14
- Vehículos, equipo de transporte y camionero \$ 87.262,73
- Maquinaria y Equipos \$ 0,00

NOTA No. 7 Proveedores

La cuenta de Propiedades plan ya y equipos asciende a \$ 104.990,78

- De mercaderías \$ 104.910,10
- De servicios \$80,68

NOTA No. 8 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar ascienden a \$ 1.697.248,63

- Cuentas por pagar No Relacionados locales \$ 104.990,78
- Otras cuentas por pagar Relacionados locales \$ 15.471,00
- Otras cuentas por pagar No Relacionados locales \$ 10.976,45
- Cuentas por pagar No corrientes de Socios o accionistas \$ 1.565.810,40

NOTA No. 9 Obligaciones Laborables

Al 31 de Diciembre ascienda a \$ 9.638,26

- Salarios por Pagar \$ 1.391,35
- Decimo tercer sueldo \$ 574,58
- Decimo tercer sueldo \$ 64,00
- Vacaciones \$ 147,00
- Fondos de reserva \$ 77,91
- 15% Participación trabajadores \$ 7.384,42

NOTA No. 10 Pasivos a Entes fiscales

Las cuentas por pagar a las entidades fiscales ascienden a \$ 10.476,45

- IESS \$ 113,70
- SRI \$ 10.362,75

NOTA No. 11 Patrimonio

Consta de los siguientes rubros

- Capital Suscrito y Pagado \$ 1.000,00
- Reserva estatutaria \$ 4.184,50
- Utilidades acumuladas \$ 81.339,98
- Utilidad del ejercicio \$ 27.300,89

NOTA No. 12 Ingresos Operacionales

Los ingresos totales del año 2013 suman \$ 174.699,33

- Ventas 12% \$ 172.775,55
- Ventas 12% \$ 807,78
- Otros ingresos \$ 1.160,00

NOTA No. 13 Gastos Operacionales de administración y otros gastos

Los gastos son los siguientes:

Administración

- Salarios \$ 11.818,32
- Prestaciones Sociales \$ 1.621,37
- Aporte al IESS \$ 1.494,97
- Honorarios profesionales \$ 3.851,39

Otros gastos

- Otros \$ 5.613,91
- Mantenimiento y reparaciones \$ 12.687,50
- Combustibles \$ 62,52
- Suministros y repuestos \$ 4.076,32

- Transporte \$ 267,00
- Gastos por deterior de inventarios \$ 68.658,78
- Impuestos municipales y otros \$ 3.038,00
- Gastos de Viaje \$ 64,82
- Depreciaciones \$ 17.452,55

TOTAL \$ 130.714,15



Ing. Luis Alberto Alvarado
CONTADOR