



## SEVDAR ACABADOS PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA.

### NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La razón social con la cual opera la empresa SEVDAR ACABADOS PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA., es de SPACIO cuyo RUC es el 1991741843001

La empresa se constituyó el 7 de Enero del 2011, por escritura pública ante el notario público Sr. De Hernán Santamaría Sandoz, titular de la Notaría Quinta del Cantón Ambato.

El objeto de la compañía es:

- a.- Distribución, importación y exportación, compra, venta, fabricación y en general comercialización de todos los bienes o suministros para el área de la construcción y afines.
- b.- Proyecto, desarrollo, fabricación y comercialización de estructuras metálicas para inyección de hormigón destinadas a la construcción de obras civiles y/o industriales.
- c.- Dedicarse por cuenta propia o ajena a las siguientes operaciones: estudio, proyecto, dirección ejecutiva y ejecución de obras de ingeniería y arquitectura, explotación de patentes, licencias y signos propios o de terceros.
- d.- Así mismo podrá dedicarse a la importación, comercialización de vehículos maquinaria y equipo para la industria de la construcción, gráfica, metalmecánica, así como sus partes, repuestos e insumos, podrá operar y ejercer agencias y representaciones de casas comerciales, industriales o de prestación de servicios nacionales y extranjeros, la compañía podrá intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades o compañías, aportar capital a las mismas o adquirir, tener o poseer acciones, obligaciones o participaciones en otras compañías. La compañía no se dedicará a regulación económica ni control de gasto público.

La empresa se encuentra ubicada en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua en las Av. Los Guarantambos y Avellanar sector Fusa, en el edificio Burgos Torres.

Sus acciones están divididas en dos secciones que cuentan con el 50% de aportación cada uno.

#### NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### a.- Bases de Preparación:

Los Presentes estados Financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB y aplicadas de forma uniforme en el ejercicio que se presenta.

Los Estados Financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

##### b.- Período Cubierto:

El período que cubre la presente información es:

- Estado de Situación - al 31 de diciembre del 2012
- Estado de Resultados - del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012
- Estado de Cambios en el Patrimonio - del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012
- Estado de Flujo de Efectivo - del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

##### c.- Moneda:

La moneda funcional de la compañía es aquella que circula actualmente en el país que viene a ser el dólar de los Estados Unidos de América.



#### **d.- Hipótesis de Negocio en Marcha:**

Los presentes Estados Financieros han sido realizados bajo la Hipótesis de Negocio en Marcha, por cuanto la misma se encuentra en funcionamiento y continuará sus actividades dentro del futuro previsible, por lo tanto se asume que la empresa no tiene intenciones de liquidar o disminuir el flujo de sus operaciones.

#### **e.- Reclasificaciones Significativas:**

No se han realizado reclasificaciones que afecten la presentación de los estados Financieros.

#### **NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES:**

##### **a.- Pronunciamientos contables**

Las principales políticas contables adoptadas por SEVDAR CIA. LTDA. de acuerdo a lo establecido por las NIIF son las siguientes:

NIC 24, REVELACION DE PARTES RELACIONADAS  
NIIF 13, VALOR RAZONABLE

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION DE CTAS INCOBRABLES

Clasificación según NIC 39

Revelación

Valuación

EXISTENCIAS

Tratamiento de Costos Financieros y de Diferencia de Cambio

Valuación

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Valuación

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Revelación

INGRESOS

Reconocimiento

Revelación

EGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Reconocimiento

Revelación

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Reconocimiento

Revelación

##### **b.- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes:**

El efectivo incluye caja, bancos y caja chéica, los sobregiros se registran en pasivo corriente por ser un recurso ajeno.

##### **c.- Propiedades, Planta y Equipo:**

Estos activos se reconocen en su costo de adquisición menos la depreciación y el deterioro.

Los valores por depreciación y deterioro se contabilizan como resultado del ejercicio siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes del bien.

Los gastos periódicos en mantenimientos, reparación y conservación se reconocen como resultado en el periodo en el que se incurren.

**d.- Pasivos financieros a valor razonable:**

La compañía reconoce sus pasivos a valor razonable considerando los efectos del mercado.

**e.- Impuestos a la renta e impuestos diferidos:**

El resultado del impuesto a las ganancias del periodo resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las respectivas correcciones a los mismos de acuerdo al resultado de dicho análisis.

**f.- Reconocimiento de Ingresos:**

Los ingresos y egresos se imputan a los resultados en función al criterio del devengo. Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del IVA, devoluciones, descuentos y rebajas.

La compañía reconoce los ingresos cuando estos pueden ser valorados con fiabilidad.

**g.- Vacaciones y beneficios sociales del personal:**

La empresa reconoce un gasto por vacaciones y décimos que se cancelan anualmente del personal mediante el método del costo devengado.

**NOTA 4.- USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLE CRÍTICOS**

La compañía aplica estimaciones sobre activos en el periodo analizado sobre todo en cuanto a depreciaciones.

**NOTA 5.- EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.-**

Los rubros que componen el efectivo son únicamente los valores de Caja chica por cuanto el total de efectivo ha sido depositado en su totalidad.

**NOTA 6.- CUENTAS A COBRAR PARTES NO RELACIONADAS Y RELACIONADAS**

El rubro establecido en el Estado de situación determina un valor de 2.212,90 de clientes a cobrar, anticipo a proveedores 271,58, Ctas. a cobrar partes relacionadas suma 10600,91 que corresponden a morosidad entregada a los socios de la empresa y que aún no han cancelado, además incluye el crédito tributario que la empresa tiene a favor tanto en IVA como en IR.

**NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

La empresa ha consignado una compra de muebles por 4943,52, de los cuales se ha deducido 64,82 que corresponde a la depreciación del periodo.

**NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES PROPIAS**



Por concepto de giro del negocio se determina una deuda con proveedores detallada en:

|                    |          |
|--------------------|----------|
| INDUMADERA         | \$218.93 |
| Marta Wiener       | 82.07    |
| TISAN EDWIN        | 27.78    |
| Teresa Ruiz Aschul | 7.82     |
| Juan Enam          | 89.10    |
| Salicio            | 480.00   |
| Enuatrascolina     | 24.75    |
| Juan rufer         | 128.04   |
| Carmen Astely      | 3.28     |
| Burgo Ricardo      | 270.00   |
| Guapo Segundo      | 47.80    |
| como devotas       | 46.70    |

Deudas adquiridas por otros conceptos distintos al giro del negocio quedaron de la siguiente manera:

|                  |           |
|------------------|-----------|
| Mauricio Darques | 10.333.12 |
| Sotomán Saelin   | 10.135.55 |
| Cueto Mota       | 585.10    |

Además de cuentas a Pagar relacionadas de \$ 377.03 corresponden a valores actualizados a Aschury.

#### NOTA 8.- PATRIMONIO

El patrimonio en forma general no se ha modificado pues no ha habido crecimiento ni aportes de capital ni aportes para futura capitalización.

#### NOTA 10.- IMPUESTOS POR PAGAR

En el presente ejercicio contable no hay impuesto a la renta por pagar pues la utilidad gravable asciende a \$ 348,25 el mismo que da lugar a:

|                                          |           |               |
|------------------------------------------|-----------|---------------|
| UTILIDAD GRAYABLE                        | \$ 348,25 |               |
| IMPUESTO A LA RENTA 2012                 |           | 1.188,79      |
| Menos RETENC. IR 2012                    |           | 852,55        |
| Menos CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES |           | 467,55        |
| <b>Crédito tributario</b>                |           | <b>121,89</b> |

#### NOTA 11.- PROVISIONES

Las provisiones para cubrir las décimas y vacaciones del personal se determinan por el método devengado en forma mensual quedando el saldo como se detalla:

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Provisiones Décimas tercer Sueldo | 133.06 |
| Provisiones Décimas Cuarto Sueldo | 181.42 |
| Provisiones Vacaciones            | 255.88 |

#### NOTA 12.- REMUNERACIONES

Al cierre del período a la cuenta gastos por remuneraciones se ha registrado un ajuste por el total del sueldo que le correspondía al Sr. Mauricio Darques al mismo que no ha sido registrado mensualmente por no ser considerado dentro de los respectivos, no obstante las aportaciones al HRS han sido pagadas con normalidad, desglosándose de la siguiente manera:

|                   |          |
|-------------------|----------|
| Gasto Sueldos     | 9,972.25 |
| Gasto Bono        | 90.00    |
| Gasto Comisiones  | 560.86   |
| Gasto XIII sueldo | 600.88   |
| Gasto XIV sueldo  | 388.12   |
| Gasto Vacaciones  | 373.72   |

#### NOTA 13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al cierre del periodo los gastos administrativos quedan de la siguiente manera:

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| Gasto Arriendo                     | 3,542.96 |
| Gasto Transporte                   | 608.40   |
| Gasto Internet                     | 255.20   |
| Gasto viáticos                     | 273.45   |
| Gasto Gestión                      | 2.00     |
| Gasto Teléfono                     | 410.93   |
| Gastos instalación                 | 2,121.62 |
| Gasto Servicios Bancarios          | 155.90   |
| Gasto Deprec. Equipo de Computo    | 215.50   |
| Gasto Deprec. Muebles y Enseres    | 64.82    |
| Gasto mantenim. y Repar. Edificios | 309.80   |
| Gasto mantenim. Equipo Computo     | 60.88    |
| Gasto Honorarios                   | 323.50   |
| Gasto Combustible                  | 54.46    |
| Gasto Promoción y Publicidad       | 1,360.50 |
| Gastos Útiles de Oficina           | 671.17   |
| Gasto Útiles de Aseo               | 6.25     |
| Otros Suministros                  | 208.00   |
| Gastos agua Potable                | 20.58    |
| Gasto Seguridad                    | 420.00   |
| Otros Gastos                       | 1,742.30 |
| Gasto Ret. Asumidas NO             | 235.44   |
| Gasto Iuz NO                       | 407.92   |
| gasto Impuestos NO                 | 152.38   |
| Otros gastos NO                    | 3,971.72 |

#### NOTA 14.- HECHOS RELEVANTES

En el ejercicio económico 2012 no hay hechos relevantes que destacar



Mauricio Darquea Holguín  
GERENTE DE SEVDAR CIA-LTDA



Susana Ofiate Ofiate  
CONTADORA DE SEVDAR CIA. LTDA