

ZEA LEON CONSTRUCTORA CIA LTDA.

Dirección: Av. 27 de Febrero 1-104 y Av. 10 de Agosto

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ZL Constructora Cía. Ltda., fue constituida el: 23 de febrero de 2011, bajo la denominación original de: Zea León Constructora Cía. Ltda., posee como objeto principal dedicarse a la construcción de obras civiles, que brinda sus servicios de manera directa a sus clientes en el territorio nacional.

Situación Financiera: La compañía presenta en sus estados financieros al cierre del 2011

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIFF 1 estas políticas han sido diseñadas en función de las NIFF's vigentes al 31 de Diciembre de 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentaran en estos estados financieros.

1.1 Bases de presentación de estados financieros

Los presentes estados financieros de Constructora Zea León Cía. Ltda., constituyen los primeros estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIFF requiere el uso de estimaciones contables. Además exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

1.2 Transacciones en Moneda Extranjera

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía

1.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos u otras inversiones con vencimientos de menos de tres meses.

1.4 Activos y pasivos financieros

1.4.1 Clasificación

La compañía clasificará sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasificarán en las siguientes categorías pasivos financieros a

ZEA LEON CONSTRUCTORA CIA LTDA.

Dirección: Av. 27 de Febrero 1-104 y Av. 10 de Agosto

valor razonable y otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

1.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento.-

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial y Posterior.-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo a la transacción, posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo.

1.4.3 Deterioro de activos financieros

Constructora Zea León Cía. Ltda. Establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

1.5 Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

La depreciación de propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de activos fijos serán revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

<i>Tipo de bienes</i>	<i>Número de años</i>
Muebles y enseres	10-12
Equipos de Oficina	8-10
Maquinaria y equipo	25-30
Equipos de computación	3-5
Vehículos	10-12

1.6 Impuesto a la Renta

1.6.1 Impuesto a la renta corriente

ZEA LEON CONSTRUCTORA CIA LTDA.

Dirección: Av. 27 de Febrero 1-104 y Av. 10 de Agosto

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible

1.6.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las deferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

1.7 Beneficios a empleados

Se registran en el rubro de provisiones en el estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) La participación de los trabajadores en las utilidades calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- b) Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada
- c) Décimo tercer y décimo cuarto: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

1.8 Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de un bien o la prestación de un servicio en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados.

La Compañía genera sus ingresos principalmente de la prestación de servicios de actividades relacionadas con la construcción de obras civiles en el territorio ecuatoriano.

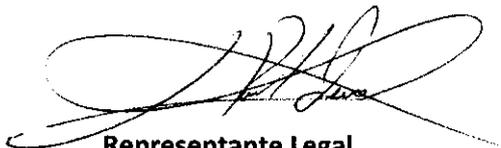
ZEA LEON CONSTRUCTORA CIA LTDA.

Dirección: Av. 27 de Febrero 1-104 y Av. 10 de Agosto

ZEA LEON CONSTRUCTORA CIA LTDA.

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA al 31 de diciembre 2011

ACTIVOS	<u>Notas</u>		
ACTIVOS CORRIENTES			
Cientes			65000.00
Cuentas por cobrar	(2)	65000.00	
Efectivo y equivalentes			9310.26
Bancos moneda nacional	(1)	9310.26	
TOTAL ACTIVOS			74310.26
PATRIMONIO NETO Y PASIVOS			
PATRIMONIO NETO			13670.37
Capital		400.00	
Aportes para futura capitalización		8000.00	
Utilidad Acumulada del ejercicio		5270.37	
TOTAL PATRIMONIO NETO			
PASIVOS	(3)		
PASIVOS CORRIENTES			45639.89
Proveedores		45639.89	
PASIVOS NO CORRIENTES			15000.00
Cuentas por pagar		15000.00	
TOTAL PASIVOS			60639.89
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS			74310.26



Representante Legal
Paul Zea Román



Contador
Ing. Hugo Sarmiento M.

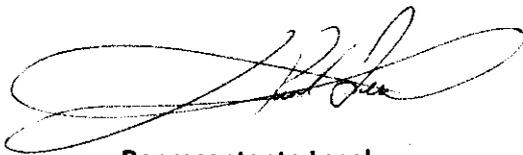
ZEA LEON CONSTRUCTORA CIA LTDA.

Dirección: Av. 27 de Febrero 1-104 y Av. 10 de Agosto

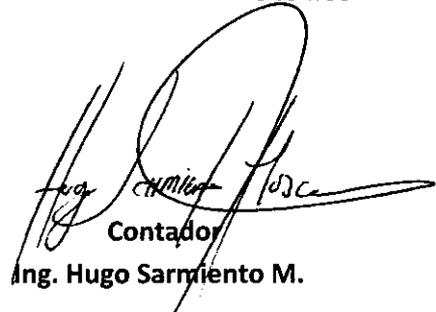
ZEA LEON CONSTRUCTORA CIA LTDA.

BALANCE DE SITUACION INTEGRAL al 31 de diciembre 2011

INGRESOS	Notas		80731.86
Ingresos de Actividades Ordinarias		80731.86	
Ingresos por Servicios Tarifa 12%	65619.39		
Ingresos por Servicios Tarifa 0%	15112.47		
GASTOS DE ADMINISTRACION	(4)		
Servicios Externos		68192.49	
Reparaciones y mantenimientos	514.01		
Honorarios Profesionales	855.55		
Transportes y Traslados	24008.00		
Suministros de oficina	46.42		
Viaticos	328.87		
Combustible	5932.00		
Otros Servicios	36507.64		
Gastos de Personal		7269.00	
Sueldos y Salarios	6000.00		
less	1269.00		
TOTAL GASTOS			75461.49
UTILIDAD BRUTA			5270.37
TRABAJADOR	15%		790.56
			4479.81
IMPUESTO A LA RENTA	24%		1075.16
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			3404.66



Representante Legal
Paul Zea Román



Contador
Ing. Hugo Sarmiento M.

ZEA LEON CONSTRUCTORA CIA LTDA.

Dirección: Av. 27 de Febrero 1-104 y Av. 10 de Agosto

(Expresados en dólares estadounidenses)

Efectivo y equivalentes

Composición:	<u>2011</u>
Bancos moneda Nacional	9.310

(1) Corresponden a depósitos mantenidos en bancos locales específicamente Banco Internacional

Cuentas por Cobrar

Composición:	<u>2011</u>
Gobierno Provincial del Azuay	65.000

(2) Corresponde a cuentas por cobrar al Gobierno Provincial del Azuay por contratos.

Proveedores y otras Cuentas por Pagar

Composición:	<u>2011</u>
Varios Proveedores	25.640
Ing. Roberto Castro	20.000
Cuentas por Pagar	<u>15.000</u>
	60.640

(3) Corresponde a Proveedores y Cuentas por Pagar.

Gastos por Naturaleza

Composición:	<u>2011</u>
Reparaciones y mantenimientos	514
Honorarios Profesionales	856
Transportes y Traslados	24.008
Suministros de oficina	46
Viáticos	329
Combustible	5.932
Otros Servicios	36.508
Sueldos y Salarios	6.000
less	<u>1.269</u>
	75.462

(4) Corresponde a gastos del giro normal del negocio.