

**CONSTRUCCIONES Y EXCAVACIONES HERMANOS CARVAJAL CETHC S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresadas en USDólares)

**CONSTRUCCIONES Y EXCAVACIONES HERMANOS CARVAJAL CETHC S.A.:**

La compañía fue constituida en el Ecuador en Febrero 16, 2011 de acuerdo con leyes de la República del Ecuador, y tiene como principal actividad la construcción y mantenimiento de toda clase de edificios, viviendas residenciales, centros comerciales, condominios, fabricas industriales.

**A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adopto por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

**Los ingresos y gastos.-** Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2.5.23.

**Los activos fijos.-** Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

| ACTIVOS                      | AÑOS |
|------------------------------|------|
| Muebles y equipos de oficina | 10   |
| Equipo de computación        | 3    |
| Maquinaria                   | 10   |

**Moneda local:** A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

**B. EFECTIVO:**

|          | Al 31 de diciembre del |        |
|----------|------------------------|--------|
|          | 2013                   | 2012   |
| Efectivo | 750,00                 | 862,15 |
|          | 750,00                 | 862,15 |

**C. CUENTAS POR COBRAR:**

|                             | Al 31 de diciembre del |               |
|-----------------------------|------------------------|---------------|
|                             | 2012                   | 2011          |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 1.597,96               | 640,00        |
|                             | <u>1.597,96</u>        | <u>640,00</u> |

**D. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:**

|                         | Al 31 de diciembre del |             |
|-------------------------|------------------------|-------------|
|                         | 2012                   | 2011        |
| Otras Cuentas por Pagar | 0,00                   | 3,53        |
|                         | <u>0,00</u>            | <u>3,53</u> |

**E. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:**

De acuerdo con las leyes laborales vigentes en Ecuador, Construcciones y Excavaciones Hermanos Carvajal CETHC S.A., debe estimar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

El impuesto a la renta de Construcciones y Excavaciones Hermanos Carvajal CETHC S.A. para el ejercicio 2013 se calcula a la tasa del 22% y en el 2012 fue el 23% sobre su base imponible. A continuación los cálculos:

|                                      | Al 31 de diciembre del |            |
|--------------------------------------|------------------------|------------|
|                                      | 2013                   | 2012       |
| Ingresos Gravados                    | 14.045,99              | 5.345,00   |
| (-) Costos y Gastos                  | (12.143,51)            | (4.508,49) |
| Base para Participación Trabajadores | 1.902,48               | 836,56     |
| (-) Participación a Trabajadores     | 0,00                   | 0,00       |
| (+) Gastos no Deducibles             | 0,00                   | 0,00       |
| Base imponible Impuesto a Renta      | 1.902,48               | 836,56     |
| Impuesto a la Renta Causado          | 1.403,93               | 192,41     |

**F. INVERSIÓN DE LOS SOCIOS:**

**Capital social:** El monto del capital autorizado es de US\$0.00.00 dividido en 800 acciones con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los

accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**Utilidades retenidas:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como la liquidación de impuestos, etc.

**G. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de Construcciones y Excavaciones Hermanos Carvajal CETHC S.A. por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



Maykol Rolando Carvajal Castro  
GERENTE GENERAL  
C.I. 0201887588



Ing. Danilo Zarate Barragán  
CONTADOR  
C.I. 0201643061