

**CONSTRUCTORA THOT CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO**

CONSTRUCTORA THOT CIA LTDA. es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 31 de Enero del 2011, su actividad principal es la construcción de obras civiles, el tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

**NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.JCI-004 del 23 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada difirió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Efectivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

c) Gastos Pagados por Anticipo

Se presenta a su costo de adquisición corresponden a seguros anticipados, impuestos e intereses.

d) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo, el costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| ACTIVO                 | VIDA ÚTIL | TASAS  |
|------------------------|-----------|--------|
| Maquinaria             | 5 años    | 20%    |
| Muebles, Enseres       | 10 años   | 10%    |
| Equipos de computación | 3 años    | 33.33% |

### NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resumen del Efectivo y sus equivalentes, es como se detalla a continuación:

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| FONDO ROTATIVO CRISTIAN SIGUENCIA | 1,117.24  |
| FONDO ROTATIVO RICARDO FERNANDEZ  | 1,368.00  |
| FONDO ROTATIVO ALDEAN JULIO       | 42,078.05 |
| FONDO ROTATIVO ALVEAR JAVIER      | 1,345.00  |
| TOTAL                             | 45,908.29 |

### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar comerciales se detalla como sigue:

|                                                          |            |
|----------------------------------------------------------|------------|
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 12,641.16  |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS                    | 1,626.09   |
| ING. JORGE IVAN CUEVA AGUIRRE                            | 100,000.00 |
| TOTAL                                                    | 114,267.25 |

### NOTA 5.- INVENTARIOS

Los mismos que se detalla a continuación:

|                                                  |            |
|--------------------------------------------------|------------|
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 245,017.45 |
| TOTAL                                            | 245,017.45 |

### NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 106,568.73 |
| PRESTAMOS EMPLEADOS     | 270.00     |
| TOTAL                   | 106,838.73 |

### NOTA 7.- CREDITOS TRIBUTARIO

Corresponde a créditos corrientes con el SRI:

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| IVA PAGADO Y RETENIDO          |           |
| Credito Tributario IVA Mensual | 13,429.35 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE       |           |
| Retención I.R. Año Corriente   | 13,762.07 |
| TOTAL                          | 27,191.42 |

### NOTA8.- ACTIVOS FIJOS

A continuación detalle:

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| MUEBLES Y ENSERES                  |          |
| Muebles y Enseres                  | 1,080.00 |
| Depreciac. Acum. Muebles y Enseres | -171.00  |

|                                                    |                         |
|----------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                         |                         |
| Maquinaria y Equipo                                | 380,804.84              |
| Depreciac. Acum. Maquinaria y Equipo               | <u>-3,509.69</u>        |
| <b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>                      |                         |
| Equipo de Computación                              | 5,955.75                |
| Depreciac. Acum. Equipos de Computación            | <u>-3,503.26</u>        |
| <b>EQUIPOS DE OFICINA Y COMUNICACION</b>           |                         |
| Equipos de Oficina y Comunicación                  | 2,200.90                |
| Depreciac. Acum. Equipos de Oficina y Comunicación | <u>-203.10</u>          |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b><u>10,299.78</u></b> |

#### **NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Proveedores locales y extranjeros se detalla a continuación:

|                     |                            |
|---------------------|----------------------------|
| PROVEEDORES LOCALES | 156,691.95                 |
| <b>TOTAL</b>        | <b><u>- 156,691.95</u></b> |

#### **NOTA 10.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

|                      |                           |
|----------------------|---------------------------|
| Préstamos Bancarios  | -300,000.00               |
| Sobregiros bancarios | <u>-27,888.45</u>         |
| <b>TOTAL</b>         | <b><u>-327,888.45</u></b> |

#### **NOTA 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA Y SEGURIDAD SOCIAL**

|                                         |                         |
|-----------------------------------------|-------------------------|
| <b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b> |                         |
| Impuesto a la renta por Pagar           | -4,441.91               |
| SRI POR PAGAR                           | <u>-4,442.02</u>        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b><u>-8,883.93</u></b> |
| <b>CON EL IESS</b>                      |                         |
| Aporte IESS por pagar                   | <u>-5345.08</u>         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b><u>-5,345.08</u></b> |

#### **NOTA 12.- OBLIGACIONES Y PROVISIONES SOCIALES CON LOS EMPLEADOS**

Se compone del siguiente detalle:

|                                |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| SUELDOS POR PAGAR              | -9,181.90                |
| DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR | -1,029.83                |
| DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR | -3,594.28                |
| VACACIONES                     | -4,476.45                |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | <u>-4,302.75</u>         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b><u>-22,585.21</u></b> |

#### **NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado consiste en 10.000,00 acciones ordinarias cuyo valor es de US\$.1.00 (un dólar) cada acción, los valores se detallan de la siguiente manera:

|                            |                          |
|----------------------------|--------------------------|
| CUEVA AGUIRRE JORGE IVAN   | \$ 8,000.00              |
| CUEVA SOLIS JORGE LUIS     | \$ 500.00                |
| CUEVA SOLIS SANTIAGO IVAN  | \$ 500.00                |
| CUEVA SOLIS ANA MARIA      | \$ 500.00                |
| CUEVA SOLIS JUAN SEBASTIAN | <u>\$ 500.00</u>         |
| <b>TOTAL</b>               | <b><u>-10,000.00</u></b> |

#### NOTA 14.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

El valor por este concepto a diciembre 31 de 2013 es:

|               |                  |
|---------------|------------------|
| Reserva Legal | -2,901.20        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>-2,901.20</b> |

#### NOTA 15.- RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponden a utilidades no retiradas de los accionistas de los ejercicios de los años anteriores 2011-2012 son:

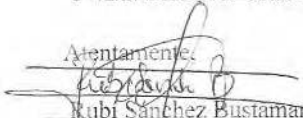
|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Utilidad no distribuida | -17,137.60        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>-17,137.60</b> |

#### NOTA 16.- PROVISIONES FINALES:

Las provisiones finales se detallan a continuación:

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| UTILIDADES DEL EJERCICIO                    | 28,685.00        |
| 15% PARTICIPACION LABORAL                   | 4,302.75         |
| UTILIDADES DESPUES DE PARTICIPACION LABORAL | 24,382.25        |
| (-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES   | -5,499.16        |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES                    | 1,307.42         |
| BASE PARA CALCULO DEL 22% IMPTO. A LA RENTA | 20,190.51        |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA                     | 4,441.91         |
| (-) RETENCIONES DEL EJERCICIO               | -11,225.13       |
| 5% RESERVA LEGAL                            | 997.02           |
| UTILIDADES DISPONIBLES PARA SOCIOS          | <u>18,943.32</u> |

Atentamente,

  
Rubi Sánchez Bustamante  
CONTADORA