

**CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS, CONVICA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

**1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.**

La empresa CONVICA se constituye el día 08 de Julio del 2011 según consta en el RUC, su actividad principal es la construcción de obra civil, fiscalización de obras civiles, alquiler de maquinarias y equipos de la construcción dotada de operarios, igualmente efectúa actividades de promoción inmobiliaria. Consta de una instalación en la ciudad de Santa Elena en donde funciona su oficina administrativa y campamento de operaciones.

**1. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 INVENTARIOS**

Los materiales de la construcción han sido registrados al costo de adquisición. Este costo comprende el valor de la factura del proveedor, flete de transportación terrestre, seguros, y otros gastos atribuibles a la compra del material. Considerando que hubo más de una compra

**2.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Las adecuaciones de la oficina (divisiones, departamentales e instalaciones), muebles y enseres, así como equipos de oficina y de computación han sido registrados a su costo de adquisición en dólares. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

	Vida útil (en años)
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	4

**2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS**

No existe indicio de deterioro de cartera al cierre del ejercicio del 2012. Los contratos de construcción son facturados una vez que la obra es fiscalizada por la institución contratante. A dicha factura se aplica el o los anticipos recibidos al inicio del proceso de construcción.

**2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS**

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa COVINCA efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

## APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa COVINCA se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1 de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición

<b>Nota No. 3</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Efectivo en Caja :</b>			-
Caja General	1.142,13	-	1.142,13
Fondo de Caja Chica		-	-
Transferencia entre bancos		-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>1.142,13</b>	<b>-</b>	<b>1.142,13</b>
<b>Efectivo en Bancos</b>			
Banco Bolivariano-5242230	98.019,05	17.119,94	80.899,11
<b>Sub-Total</b>	<b>98.019,05</b>	<b>17119,94</b>	<b>80.899,11</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente de efectivo</b>	<b>99.161,18</b>	<b>17.119,94</b>	<b>82.041,24</b>

<b>Nota No. 4</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>			
<b>BANCO PRODUBANCO</b>			
Fondo de Inversión	-	-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.</b>			
Cartera Normal	451,02	-	451,02
Cartera Pre jurídica	-	-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>451,02</b>	<b>-</b>	<b>15.978,41</b>
<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>			
Provisión Cartera Normal	-	-	-

Provisión Cartera Pre jurídica	-	-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS-

COBSA	20.000,00	-	20.000,00
OBSERING	-	-	-
	-	-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-</b>	<b>20.000,00</b>

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipos a maestros obra	44181,41		44.181,41
Funcionarios y empleados	10851,90		10.851,90
Ney Ortiz G.	5000,00		5.000,00
Victor Jara Flores	5000,00		5.000,00
Diversas	502,79	-	502,79
<b>Sub-Total</b>	<b>65.536,10</b>	<b>-</b>	<b>65.536,10</b>
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>85.987,12</b>	<b>-</b>	<b>85.987,12</b>

<b>Nota No. 5</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INVENTARIOS de MATERIALES</b>			
BODEGA PRINCIPAL	31.650,02	12.035,94	19.614,08
BODEGA EXTERNA	0,00	0,00	0,00
MATERIALES Y SUMINISTROS		52.244,82	-52.244,82
<b>Total Inventarios</b>	<b>31.650,02</b>	<b>64.280,76</b>	<b>(32.630,74)</b>

#### COMENTARIO

Al término del ejercicio 2012 el inventario final que se registra es únicamente material en estado bueno.

<b>Nota No. 6</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
Anticipo del Impuesto a la Renta	316,44	-	316,44
Renta en la Fuente Clientes	6.124,65	41,83	6.082,82
Retenciones del IVA-clientes	1.952,10	18,01	1.934,09
Iva pagado sobre compras	15.265,42	7213,52	8.051,90
Credito tributario iva pendiente		0	

	14.485,60		14.485,60
<b>Total activos de impuestos corrientes</b>	<b>38.144,21</b>	<b>7.273,36</b>	<b>30.870,85</b>

<b>Nota No.7</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			
Maquinarias y eqpos construc.	51.562,09	-	51.562,09
Vehiculos	56.360,72		56.360,72
Muebles y Enseres	2.797,32	-	2.797,32
Equipos de Oficina	3.336,39	-	3.336,39
Equipos de Computación	2.549,18	-	2.549,18
<b>Sub-Total</b>	<b>116.605,70</b>	<b>-</b>	<b>116.605,70</b>
<b>( - ) Depreciación Acumulada</b>			
Depreciación Maquinarias y eqps construc.	1303,51	-	1.303,51
Depreciación Vehiculos	3978,3	-	3.978,30
Depreciación Muebles y Enseres	69,93	-	69,93
Depreciación Equipos de Oficina	94,45	-	94,45
Depreciación Equipos de Computación	395,67	-	395,67
<b>Sub-Total</b>	<b>5.841,86</b>	<b>-</b>	<b>5.841,86</b>
<b>Propiedad, planta y equipos, neto</b>	<b>110.763,84</b>	<b>-</b>	<b>110.763,84</b>

<b>Nota No. 8</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>			
Prestamos a Accionistas	95.000,00	-	95.000,00
Cuentas por cobrar cias.relacionadas	-		
Depósitos Garantía	-	-	0,00
<b>Total Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>95.000,00</b>	<b>-</b>	<b>95.000,00</b>

<b>Nota No. 9</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>			
Proveedores de Inventarios	213.235,75	23.250,92	189.984,83
Proveedores de Servic.Publicitarios	-	-	-
Proveedores de Servicios Varios	-	-	-
Depositos de clientes corto plazo	-	4644,00	-4.644,00
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>213.235,75</b>	<b>27.894,92</b>	<b>185.340,83</b>

<b>Nota No. 10</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>			
Préstamo bancario-Banco Pichincha	-	-	-
Sobregiro en Libros-Banco Bolivariano	-	-	-
Sobregiro en Libros	-	-	-
Tarjetas de credito corporativas	-	-	0
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Nota No. 11</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>			
Impuesto retenido al personal	-	-	-
Impuesto valor agregado sobre ventas	408,00	18,00	390,00
Retenciones del iva con proveedores	465,24	1.003,33	(538,09)
Retenciones de renta con proveedores	1.347,50	730,20	617,30
Otras retenciones	-	-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>2.220,74</b>	<b>1.751,53</b>	<b>469,21</b>
<b>OBLIGACIONES CON IESS</b>			
Aportes 9,35% personal	191,83	-	191,83
Prestamos de empleados IESS	-	-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>191,83</b>	<b>-</b>	<b>191,83</b>
<b>BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>			
Sueldos y Comisiones	-	-	-
Décimo Tercer Sueldo	117,21	-	117,21
Décimo Cuarto Sueldo	530,00	-	530,00
Vacaciones Acumuladas	-	-	-

	340,73	340,73	
Aporte Patronales IESS	176,97	- 176,97	
Fondo de Reserva IESS	99,96	- 99,96	
Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	213,75	267,05	(53,30)
<b>Sub-Total</b>	<b>1.478,62</b>	<b>267,05</b>	<b>1.211,57</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.</b>	<b>8.231,10</b>	306,52	7.924,58
<b>PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES</b>	<b>6.193,44</b>	225,38	5.968,06
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>18.315,73</b>	<b>2.550,48</b>	<b>15.765,25</b>

<b>Nota No. 12</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			
Otras Obligaciones	-	15.000,00	(15.000,00)
Prestamos de accionistas	3.058,00	42.058,00	(39.000,00)
Otras retenciones nomina	-	-	-
<b>Total Otros Pasivos Corrientes</b>	<b>3.058,00</b>	<b>57.058,00</b>	<b>(54.000,00)</b>

<b>Nota No. 13</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES A L.P.</b>			
Depósitos de Clientes-Gye	102.461,15	-	102.461,15
Depósitos de Clientes-Quito	-	-	-
<b>Total Anticipos de clientes L.P.</b>	<b>102.461,15</b>	<b>-</b>	<b>102.461,15</b>

<b>Nota No.14</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PROVISIONES NO CORRIENTES</b>			
<b>PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			
Jubilación Patronal	-	-	-
<b>Total Provision Beneficios Social a Empleados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Nota No.15</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
RESERVA LEGAL			
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	-	-	0
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	97,07	97,07	
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>97,07</b>	<b>-</b>	<b>97,07</b>

( Según la ley de Compañía con vigencia en Ecuador, las sociedades anónimas deben constituir anualmente una reserva del 10 % de las Utilidades Netas hasta acumular el 50% del capital )

---

#### **Nota No. 16**

---

De acuerdo a resolución de la Superintendencia de Compañía las entidades ecuatorianas deben efectuar una conciliación del patrimonio y los ajustes resultantes registrarlos de manera extracontable en una cuenta denominada "Resultados Acumulados por adopción 1ra.vez de NIIF". La empresa CONVICA presenta a la institución de control los estados financieros con saldos inicial y final del periodo de transición bajo NEC y los respectivos ajustes para establecer los estados financieros bajo NIIF. Estos ajustes fueron ingresado a la base contable del año 2012 como señala la institución de control en Enero 1-2012.

#### **AJUSTES De CONVERSION NEC A NIIF**

##### A) EJERCICIO 2010

No registra ajuste	0,00
	0,00
	0,00
<b>Sub-Total</b>	<b>0,00</b>

##### A) EJERCICIO 2011

No registra ajuste

<b>Total Resultados Acum. por adopcion 1ra.vez Niif</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

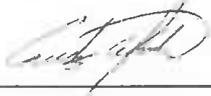
---

#### **Nota No. 17**

---

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2013), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.



---

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: ANDREI L. ALVARADO GENOVEZZI**  
**CI/RUC: 0921489639**



---

**FIRMA CONTADOR**  
**NOMBRE: ROSENDO JACINTO VERA VALVERDE**  
**RUC: 0903864809001**

Santa Elena, Marzo 31 del 2013