

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS, CONVICA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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.

2. 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	5

2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS

No existe indicio de deterioro de cartera al cierre del ejercicio del 2013. 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.

2.5 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.

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE		
Nota No.3	EFFECTIVO	
Fondo Caja Chica	544.06	1,142.13
Cobros registrados y no depositados		
Cobros de casa matriz-paypal (matrimonios)	0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheques personales (matrimonios)	0.00	0.00
Cobros de Sucursal Navona-efectivo	0.00	0.00
Cobros de Sucursal Navona-cheque a la vista	0.00	0.00
Cobros de casa matriz-tarjetas de creditos	0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados	0.00	0.00
Bancos Locales		
Banco Bolivariano	21,851.03	98,019.05
Banco del Pichincha	0.00	0.00
Subtotal Bancos	21,851.03	98,019.05
Bancos del Exterior		
	0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalente efectivo	22,395.09	99,161.18

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Nota No. 4	COMERCIALES	
Cartera de Clientes	229,583.57	451.02
Cartera Servicio de Construccion	229,583.57	451.02
Cartera Otros	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar a clientes	0.00	0.00
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	229,583.57	451.02

RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES

Provisión Cartera	0.00	0.00
-------------------	------	------

Deterioro de Cartera	0.00	0.00
Total Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00

Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales,netas	229,583.57	451.02
--	-------------------	---------------

Diciembre 31,

2,013 2,012

Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Accionistas	0.00	20,000.00
	0.00	0.00
Total	0.00	20,000.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipos a proveedores	55,008.61	44,181.41
Deudas empleados	5,441.66	10,851.90
Terceros	116,660.99	10,502.79
TOTAL	177,111.26	65,536.10

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	177,111.26	85,536.10
---	-------------------	------------------

Diciembre 31,

2,013 2,012

Nota No. 6 INVENTARIOS

PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS

BODEGA CENTRAL	0.00	31,650.02
BODEGA TRANSITO	0.00	0.00
MERCADERIA EN PODER TERCEROS	0.00	0.00
Total Inventarios	0.00	31,650.02

IMPORTACIONES POR LIQUIDAR

Total inventarios	0.00	31,650.02
--------------------------	-------------	------------------

Diciembre 31,

2,013 2,012

Nota No.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	316.44
Iva pagado sobre compras locales	0.00	15,265.42
Iva pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Credito tributario iva por aplicar	5,443.40	14,485.60
Retenciones de iva por clientes	30,776.23	1,952.10

Retenciones en la fuente renta-clientes	14,479.11	6,124.65
Total activos por impuesto corriente	50,698.74	38,144.21

Nota No. 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	movimiento ejercicio 2013				
	Saldo Inicial (31/12/2012)	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final (31/12/2013)
Costos de Propiedades					
Terrenos	0.00	0.00		0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00		0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00			0.00
Maquinarias y Equipos	51,562.09	6,230.55			57,792.64
Vehiculos	56,360.72	0.00			56,360.72
Muebles y Enseres	2,797.32	0.00			2,797.32
Equipos de Oficina	3,336.39	722.32			4,058.71
Equipos de Computación	2,549.18	0.00			2,549.18
sub-total	116,605.70	6,952.87	0.00	0.00	123,558.57
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminacion	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00			0.00
Maquinarias y Equipos	1,303.51	5,639.13			6,942.64
Vehiculos	3,978.30	11,272.14			15,250.44
Muebles y Enseres	69.93	279.73			349.66
Equipos de Oficina	94.45	381.79			476.24
Equipos de Computación	395.67	849.64			1,245.31
sub-total	5,841.86	18,422.43	0.00	0.00	24,264.29
Total propiedad, planta y equipos netos	110,763.84	-11,469.56	0.00	0.00	99,294.28

Diciembre 31,

2,013 **2,012**

Nota No. 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencias de Software	0.00	0.00
- Amortizac.acumulada intangibles	0.00	0.00
Total activos intangibles, netos	0.00	0.00
PRESTAMOS A CIAS.RELACIONADAS	0.00	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS		
Acciones suscritas y no pagadas	104,400.00	0.00
Cuentas por cobrar accionistas LP	0.00	95,000.00
Diversas	0.00	0
Total otros activos	104,400.00	95,000.00
Total otros activos no corrientes	104,400.00	0.00
	95,000.00	

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Nota No. 10 CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		
Prestamos bancarios	0.00	0
Tarjetas de creditos por pagar	0.00	0.00
Total Obligaciones Financieras Locales	0.00	0.00
OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
Préstamo bancario del exterior -Financiera del Sur	0.00	0.00
Otros prestamos		
	0.00	0.00
Total obligaciones financieras corrientes	0.00	0.00

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Nota No. 11 COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de inventarios	370,533.76	213,235.75
Proveedores de bienes gastos	0.00	0.00
Proveedores de servicios	0.00	0.00
Proveedores de activo fijo	0.00	0.00
Provisión compras con tarjetas crédito	0.00	0.00
Total Proveedores Locales	370,533.76	213,235.75
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
	0.00	0.00
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	370,533.76	213,235.75

Diciembre 31,

	2,013	2,012
Nota No. 12 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Impuesto retenido a empleados	0.00	0.00
Iva Cobrado en Ventas	0.00	408.00
Retenciones del IVA a Proveedores	2,449.88	465.24
Retenciones de la renta a Proveedores	1,171.04	1,347.50
Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00
total deudas con administración tributaria	3,620.92	2,220.74
IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	6,053.23	8,231.10
total por pagar a la administración tributaria	9,674.15	10,451.84

	Diciembre 31,	
Nota No. 13 PROVISIONES CORRIENTES	2,013	2,012
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	117.21	117.21
Décimo Cuarto Sueldo	566.60	530.00
Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas	1,044.01	340.73
Aporte Patronales IESS	0.00	176.97
Fondo de Reserva IESS	0.00	99.96
Otras	213.75	213.75
Total Obligaciones Laborales	1,941.57	1,478.62
PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	10,598.92	6,193.44
OTRAS PROVISIONES		
Seguro acumulado	0.00	0.00
Sueldo Acumulado	1,941.04	0.00
Impuestos municipales	1,870.65	0.00
Diversas	4,713.53	0.00
	8,525.22	0.00
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	21,065.71	7,672.06

	Diciembre 31,	
Nota No. 14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2,013	2,012
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Accionistas	0.00	3,058.00
Total otras cuentas por pagar relacionadas	0.00	3,058.00
ANTICIPOS DE CLIENTES		
Anticipos de contratos construccion	0.00	102,461.15
Otros anticipos	0.00	0.00

Total Anticipos de clientes	0.00	102,461.15
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Aporte 9,35% IESS	366.29	304.17
Prestamos del IESS a empleados	0.00	0.00
Prestamos de Terceros	0.00	0.00
Diversos	0.00	0.00
Total otros pasivos corrientes	366.29	304.17
	366.29	105,823.32

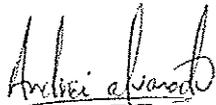
	<u>Diciembre 31,</u>	
Nota No. 15 PROVISIONES NO CORRIENTES	2,013	2,012
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	0.00	0.00
Provisión para Desahucio	0.00	0.00
Total Provisión No Corrientes	0.00	0.00

	<u>Diciembre 31,</u>	
Nota No.16 RESERVAS	2,013	2,012
RESERVA LEGAL		
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	97.07	97.07
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	2,686.51	0.00
Total Reservas Legal	2,686.51	97.07
RESERVA FACULTATIVA		
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2011	873.59	873.59
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2012	24,178.57	0.00
Total Reservas Legal	25,052.16	873.59
Total reservas	27,738.67	970.66

(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)

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Andrei Leonardo Alvarado Genovezzi
CI/RUC: 0921489639



FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: ROSENDO JACINTO VERA VALVERDE
RUC: 0903864809001

Santa Elena, Marzo 31 del 2014