



VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Enero del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima octava del cantón Quito con fecha 03 de Febrero del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la asesoría, diseño, planificación, comercialización de materiales de construcción, eléctricos, mecánicos, civiles y demás productos necesarios para el desarrollo de su objeto social.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Febrero del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. 10 de Agosto N14-107 y Riofrío.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792362261001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del **costo histórico**.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.



- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 20 de abril del 2014, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Pronunciamientos contables

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

- Según la Resolución SC.SG.DRS.G.13.001 el incumplimiento en la presentación de los Estados Financieros y sus anexos dentro del plazo máximo establecido por la ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía.

- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y



- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros".

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.*
- 2. Debería cumplirse con las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. El cálculo se lo realizo con la empresa PATCO CIA.LTDA.*

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5.1 Distribución de Utilidades

Según la constitución de la compañía artículo vigésimo séptimo las utilidades serán distribuidas previa la deducción de cargas patronales y demás gastos de operación de la siguiente forma:

- a) Un diez por ciento para constituir un fondo de reserva legal hasta que este alcance el cincuenta por ciento por lo menos del capital social;
- b) Un diez por ciento para constituir un fondo de reserva especial destinados a cubrir contingencias o eventualidades; y,
- c) El ochenta por ciento restante destinadas al reparto de utilidades en favor de los accionistas y en proporción a su Capital Pagado.

En este año al fiscal 2014 la empresa presenta una utilidad de \$ 61.054,33 (Sesenta y Un Mil Cincuenta y Cuatro con 33/100) dólares americanos.

2.5.2 Comisario

Según el Artículo Vigésimo Quinto La compañía tendrá un comisario principal y un suplente pero por decisión de la Junta de Accionistas se nombra al comisario principal y no al suplente.

3. Notas a los Estados Financieros

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 179236226100 Pág. 1

MOVIMIENTO DE AUXILIARES RESUMIDO DE PERSONALES DEL 01/01/2014 AL 31/12/2014

Emitido el 31/12/2014 a las 13:43:25

Codigo	1.01.01.01.01				
Descripcion	CAJA 1				
Cod. Auxiliar	Nombre Auxiliar	Saldo Inicial	Monto Debe	Monto Haber	Saldo Actual
1	MONICA LICTO	0,00	10.223,58	9.988,70	234,88
10	SR FAVIAN CUICHAN	0,00	320,00	320,00	0,00
11	SR LUIS EDUARDO LICTO	0,00	600,00	600,00	0,00
2	DANILO VELASCO	75,27	0,00	21,16	54,11
3	ANDRES PILA	0,00	14.821,29	14.221,29	600,00
4	ING DIEGO VINUEZA	0,00	45.884,36	45.884,36	0,00
7	MERY VALENCIA	0,35	1.004,06	1.004,41	0,00
Total Cuenta	CAJA 1	75,62	72.853,29	72.039,92	888,99

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 179236226100 Pág. 1

MOVIMIENTO DE AUXILIARES RESUMIDO DE PERSONALES DEL 01/01/2014 AL 31/12/2014

Emitido el 31/12/2014 a las 13:50:07

Codigo	1.01.01.01.02				
Descripcion	FONDO DE OBRA				
Cod. Auxiliar	Nombre Auxiliar	Saldo Inicial	Monto Debe	Monto Haber	Saldo Actual
4	ING DIEGO VINUEZA	984,74	81.444,89	78.071,15	4.358,48
Total Cuenta	FONDO DE OBRA	984,74	81.444,89	78.071,15	4.358,48




Bancos tiene un saldo final de	\$5.449,07
Cooperativa de Ahorro y Crédito	\$ 687,29
Cooperativa COOPCCP	\$ 280,00

3.2. Activos Financieros

Clasificación

a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas, c) Otras cuentas por cobrar, d) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Tenemos una póliza 225,00 con un interés del 4.56% anual

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos o en el ciclo normal de la operación se clasifica como activos corrientes. En caso contrario, si este fuera más largo se presentan como activos no corrientes

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Los principales saldos de Documentos y Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 son los que se muestran a continuación.

3.2.1 Clientes

Tienen un valor de \$ 277.742,95 (Doscientos Setenta y Siete mil Setecientos Cuarenta y Dos con 95/100) dólares.





VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001

Pág. 1

Cuentas por Cobrar por Vendedor
del 01/01/2014 al 31/12/2014

Emitido el 23/02/2015 a las 16:49:05

Vendedor	00001 - OFICINA						Montos Con IGV		Nota:
Moneda	Dólar								
Código / Nombre del Cliente	N° CxC	Fecha Doc.	Fecha Vto.	Días Venc.	F. Pago.	Total CxC	Monto Abonado	Monto Restante	
0990872015001 - CONSTRUCTORA NORBERTO ODEBRECH	001001000000316 - (Fac)	16/12/14	16/12/14	69		193.653,56	122.930,08	70.723,48	
0990872015001 - CONSTRUCTORA NORBERTO ODEBRECH	001001000000317 - (Fac)	16/12/14	16/12/14	69		95.069,65	20.990,14	74.079,51	
1790404234001 - INGENIERIA ELECTRICA CANALA S.	001001000000314 - (Fac)	24/11/14	24/11/14	91		85.745,97	52.962,73	32.783,24	
1790404234001 - INGENIERIA ELECTRICA CANALA S.	001001000000322 - (Fac)	29/12/14	29/12/14	56		108.353,63	10.061,41	98.292,22	
1791006356001 - HILSEA INVESTMENTS LIMITED	001001000000312 - (Fac)	19/11/14	19/11/14	96		1.897,87	237,23	1.660,64	
1791836693001 - ECOLUZ S.A	001001000000013 - (Fac)	25/10/12	25/10/12	851		205,70	1,84	203,86	
Total Vendedor 00001 - OFICINA						503.126,38	Total CxC 208.348,43	277.742,95	
Total Moneda									

3.2.2 Otras cuentas por cobrar

Tiene un valor \$1.778,12 (Mil Setecientos Setenta y Ocho con.12/100) dólares.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001

Pág. 1

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

al 31/12/2014

Emitido el 31/12/2014 a las 11:35:21

CRISTINA TORRES	90,00
DISPROSELEC CIA.LTDA.	1.688,12
<hr/>	
	1778,12

3.2.3 Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. La provisión acumulada es de \$2.904,09 (Dos mil Novecientos Cuatro con 09/100) dólares. En este año se provisiono \$2.777,43 (Dos mil Setecientos Noventa y Cinco con 21/100) dólares. En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general según el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario de Interno Las Provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, Efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros se realizó una provisión de cuentas incobrables.

3.2.4 Anticipo a Proveedores

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001

Pág. 1

Anticipos Pagados A Una Fecha Hasta 31/12/2014

Emitido el 31/12/2014 a las 13:34:06

Numero	Fecha	Monto Anulado	Monto Total	Monto Usado	Monto Devuelto	Dif en Devolucion	Estatus
Nombre RECALDE CARVAJAL JUAN CARLOS							
47	17/12/14	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	Vigente
48	19/12/14	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	Vigente
Total Cliente		0,00	6.400,00		0,00	0,00	
Nombre TORRES SARAVIA CRISTINA ALEXANDRA							
26	30/05/14	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	Vigente
Total Cliente		0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	
Nombre SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.							
22	23/05/14	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	Vigente
Total Cliente		0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	
Total Moneda		0,00	7.220,00	0,00	0,00	0,00	

3.3. Crédito Tributario a Favor de la Empresa

La empresa durante el año 2014 acumula un crédito tributario de \$19.246,99 (Diecinueve mil doscientos cuarenta y seis con 99/100) se conforma así:

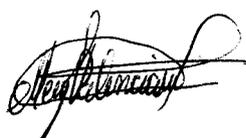
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	
Crédito tributario por retenciones efectuadas por los clientes	19.246,99
TOTAL	19.246,99

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):




3.4.1. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

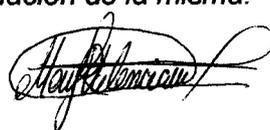
- ✓ Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- ✓ La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- ✓ La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- ✓ Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- ✓ Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- ✓ El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años. Tenemos un programa contable llamado Galac software y está tomada en cuenta dentro de los Activos Netos de equipos de computación.

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	10 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.




3.4.2 Los saldos netos componentes de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

ACTIVOS FIJOS	US \$	DEPRECIACIÓN	SALDOS
	AL 31/12/2014	AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
Muebles y Enceres	4.739,01	1.825,13	2.913,88
Maquinaria y Equipo	5.541,77	727,26	4.814,51
Equipo de Computación	5.738,37	1.678,83	4.059,54
Vehículos	103.000,00	3.319,42	99.680,58
TOTAL	119.019,15	7.550,64	111.468,51

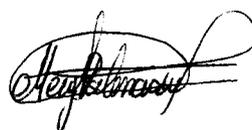
3.4.3 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. En este año hubo una pérdida en la venta de la camioneta DMAX POL PLACA 865 por un valor de 4.366.67 (CUATRO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y SEIS CON 67/100 DÓLARES)

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.






3.5.1 Proveedores

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.
Análisis de Vencimiento de Cuentas por Pagar - Detallado
al 31/12/2014

Emitido el 31/12/2014 a las 11:35:21

PROVEEDOR

Aguilar & Herrera Cia. Ltda.	3,972.82
Cabrera Inapanta Gonzalo Enrique	655.32
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	57.46
Diarielme Diario El Meridiano	1,980.00
Haro Asipuela Nelson Gerardo	12,418.88
Hurtado Chicaiza Wilmer Fredy	13,842.79
Ibarra Tarco Maria de los Angeles	59.46
Iza Caza Flor Maria del Carmen	1,029.60
Laboratorio Clinico Ecuamerican	4,263.06
Licto Luis Eduardo	6,721.15
López Aguirre Tulio Enrique	3,657.60
Montenegro Argudo Oswaldo	33,277.28
Pérez Zambrano Katherine Lorena	3,416.04
Pila Laines Andres Fabricio	733.45
Quishpe Tigse Hernán	27,962.28
Ramirez Shigue Héctor Jaime	700.00
Ramirez Shigui Maria Carmelina	14,996.41
Recalde Carvajal Juan Carlos	10,472.00
Varios	0.03
SUMA TOTAL	140,215.63

3.5.2 Cuentas por Pagar

CUENTAS POR PAGAR	US \$
	AL 31/12/2014
Mónica Licto	1.199,13
Yesenia Castellanos	8.500,00
Teresa Vinueza	38.491.04
Diego Vinueza	1.500,00
TOTAL	49.690,17

INTERESES POR CUENTAS POR PAGAR	US \$
	AL 31/12/2014
Teresa Vinueza	5.929,68
TOTAL	5.929,68

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. Los intereses fueron contabilizados de acuerdo a Devengo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Está conformada por los siguientes rubros contables:

OBILGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	USD \$
Préstamo Cooperativa COOPCCP	3.411,45
Intereses por Pagar	163,05
TOTAL	3.574,50

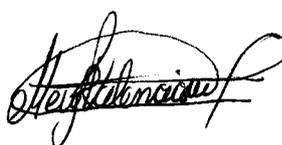
3.7. Otras Obligaciones Corrientes

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.






El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal para el año 2014 es del 22% en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base del 22 % que fueron aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. Hay que mencionar que según el Art. 76 literal b de la Ley de Régimen Tributario Interno "Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetos al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2014, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva

3.7.1 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones por un pago a IESS, SRI, por pago de utilidades y beneficios sociales a empleados, registradas en el balance.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	US \$
	AL 31/12/2014
Impuestos por Pagar	18.087,12
IESS por Pagar	22.152,28
Sueldos	76.773,13
Multas	3.387,66
Beneficios Sociales	15.817,06
Dividendos por Pagar	20.120,27
TOTAL	156.337,52

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la



valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.8. Anticipos

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001

Anticipos Cobrados A Una Fecha

Hasta 31/12/2014

Emiso el 31/12/2014 a las 17:38:26

Numero	Fecha	Monto Anulado	Monto Total	Monto Usado	Monto Devuelto	Dif entre Recibido y Monto Usado	Estatus
Nombre		FRANCISCO XAVIER VERGARA ORTIZ					
8625931	03/10/13	0.00	3.000.00	1.958.21	0.00	1.041.79	Vigente
Total Cliente		0.00	3.000.00	1.958.21	0.00	0.00	
TOTAL GENERAL		0.00	6000.00	3916.42	0.00	1041.79	

3.9. Porción corriente de Provisiones a Largo Plazo

Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.

Es un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES A LARGO PLAZO	USD \$
	31/12/14
Jubilación Patronal	1.203,50
Desahucio	5.725,10
TOTAL	6.928,60

3.10 Pérdidas Acumuladas

Según el Artículo 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

"Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las Dirección Nacional Jurídica Departamento de Normativa utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país, el saldo de la Pérdida acumulada durante los últimos cinco ejercicios será deducible en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de actividades." Aplicación de la Ley cálculo.

Forma de Cálculo	
Utilidad	61,054.33
15% PT.	9,158.15
Utilidad Contable después de PT y antes de Impuesto a la Renta	51,896.18
(+) Gastos No Deducibles	11,347.11
(+) Gastos Ingresos Excentos	-
(+) 15% PT sobre ingresos Excentos	-
(-) Ingresos Excentos	-
(=) Base para el cálculo de la Amortización	63,243.29
25% Permitido por Ley	15,810.82
SOLO PUEDO AMORTIZAR	2,310.09

3.11. Patrimonio Neto

	US \$
	AL 31/12/2013
Capital	800,00
Reservas	7.354,02
Pérdida Neta del Ejercicio	(6.484,95)
Utilidad del Ejercicio	61.054,33
TOTAL	62.723,40




3.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones por el valor de \$ 1'109.201.18 dólares también otros ingresos por el de \$1.711,95 dólares

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001

Informe de Facturación Acumulada Por Meses

Del 01/12 Hasta 2014/2014

Emitido el 31/12/2014 a las 15:24:23

Mes/Año	Monto Exento	Monto Gravable
Enero-2014	0.00	21.062.57
Febrero-2014	0.00	29.611.04
Marzo-2014	0.00	11.586.00
Abril-2014	0.00	17.409.43
Mayo-2014	0.00	34.419.17
Junio-2014	0.00	47.698.17
Julio-2014	0.00	59.297.93
Agosto-2014	0.00	129.298.21
Septiembre-2014	0.00	124.035.28
Octubre-2014	0.00	145.107.45
Noviembre-2014	0.00	214.879.53
Diciembre-2014	0.00	274.796.40
Total	0.00	1,109,201.18

3.13. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.




EGRESOS

GASTOS			
GASTOS DE VENTA			
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		0.00	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSON		35.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0.00	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		4,455.17	
TOTAL GASTOS DE VENTA			4,490.17
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		358,459.89	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido		58,533.77	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		33,059.32	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		70,835.13	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSON		21,833.84	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓ		32,487.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		404,145.28	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		4,414.27	
COMBUSTIBLES		6,023.09	
LUBRICANTES		84.81	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		10,974.94	
TRANSPORTE		15,625.25	
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionista		0.00	
GASTOS DE VIAJE		21.25	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		4,151.81	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		997.49	
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,409.12		
TOTAL DEPRECIACIONES:		5,409.12	
GASTO DETERIORO:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,366.67		
CUENTAS POR COBRAR	2,777.43		
TOTAL GASTO DETERIORO:		7,144.10	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILI			
MATERIALES	12.50		
TOTAL GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE		12.50	
SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA		1,777.77	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS			1,035,990.63
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES		8,814.14	
COMISIONES		526.25	
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS		0.00	
OTROS GASTOS FINANCIEROS		37.61	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			9,378.00
OTROS		0.00	
TOTAL GASTOS			1,049,858.80

3.14. Arrendamientos

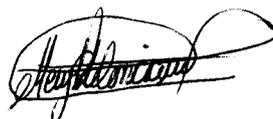
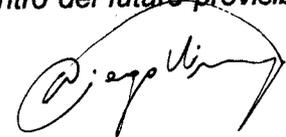
Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.15. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. En este año 2014 la empresa tiene una utilidad de \$61.054,33 (SESENTA Y UN MIL 54 CON 33/100) dólares.

3.16. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por



lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.17. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	816,670.18
Pagado a proveedores y empleados	(748,237.52)
Anticipos recibidos	
Intereses pagados	
15% participación trabajadores	
Impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	68,432.66

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(76,619.99)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	
Compra de intangibles	
Producto de la venta de intangibles	
Documentos por cobrar largo plazo	
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	
Producto de la venta de inversiones temporales	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(76,619.99)

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

3.18. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno integrando por personal altamente calificado e idóneo a la razón ser de la empresa. .
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio del cumplimiento con las leyes ecuatorianas. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.



APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 18 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

