

CONSTRUCTORA CRUZ VIVAS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

CONSTRUCTORA CRUZ VIVAS CIA LTDA. Con domicilio en la ciudad de Ambato de la provincia de Tungurahua. Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

Fue constituida el 27 de enero de 2012, mediante resolución SC. DIC. A.12.073 de la intendencia de compañías de Ambato, de febrero 16 del 2012 bajo el número doscientos treinta y nueve (0239) del Registro Mercantil, se anotó con el número 0696 del Libro Repertorio.

La compañía tiene como objeto principal es la Construcción de Edificios.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de presentación

Para la preparación de sus estados financieros la Compañía, por disposición legal, debe observar Principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, además de las Normas Internacionales de Información Financiera, establecidos por la Super Intendencia de Compañías; dichos principios pueden diferir, en algunos aspectos, de los establecidos por otros organismos de control del Estado. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Unidad de medida

La moneda utilizada por la Compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el dólar de los estados unidos de américa. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se muestran en dólares.

Periodo contable y estados financieros comparativos

El periodo contable establecido para la empresa va desde el 01 de Enero del año 2012 al 31 de Diciembre del mismo año

Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los

activos a las tasas anuales del 5% para las construcciones y edificaciones, planta y redes, 10% para maquinarias y equipo industrial con incrementos del 10% por turno adicional, 10% para equipo de oficina, 20% para flota y equipo de transporte y equipo de computación y comunicación, 33.33%.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Impuesto sobre la renta

El impuesto a la renta se calcula en base a los resultados que arroje el ejercicio siendo los primeros años sin utilidad debido a la actividad y el sector en el que nos desenvolvemos.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en el período en que se sucede.

Estados de flujos de efectivo

Los estados de flujos de efectivo que se acompañan fueron preparados usando el método directo. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos, y valores por depositar.

Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos debe hacerse de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

NOTA 3 - DISPONIBLE

El equivalente en efectivo al 31 diciembre 2012 es el siguiente:

Cuenta corriente banco del pacifico: \$6,514.10

(1) el rubro de disponibles representa el valor consignado en la cuenta corriente de la compañía que mantiene en el banco del pacifico número 7384335. Siendo esta la única cuenta con movimiento durante el presente año.

NOTA 4 - DEUDORES

Durante el año esta cuenta representa todas las cuentas que se generaron a favor de la empresa ya sea por préstamos o anticipo entregado.

ACTIVO EXIGIBLE

PRESTAMOS POR COBRAR VARIOS	4.034,63
Importadora Cruz Vivas Cia Ltda	3.634,63

Arq. Juan Carlos Cruz	400,00	
ANTICIPOS		801,92
ANTICIPOS MANO DE OBRA		
Jornales	521,92	
ANTICIPOS SUB-CONTRATISTAS		
Lenin Valencia – Pintura	280,00	
TOTAL EXIGIBLE		4.836,55

Incluye anticipos de mano de obra y proveedores por un valor de \$521.92 y 280.00 respectivamente.

En cuanto a préstamo por cobrar varios tiene relación a un crédito que la compañía tiene con otra empresa en calidad de relacionada por un valor de \$ 3,634.63 y un préstamo otorgado a un socio de la compañía por un valor de \$ 400.00

NOTA 5- INVENTARIOS

Los inventarios comprenden todos los materiales mano de obra y servicios implicados en la actividad de construcción los cuales se van a ir acumulando detallando cada material utilizado. Agrupándose en una cuenta llamada CONSTRUCCION EN CURSO como se puede apreciar en el siguiente detalle:

ACTIVOS REALIZABLE		
CONSTRUCCIONES EN CURSO		
COSTOS DIRECTOS		385.409,20
Sueldos y Jornales	38.671,50	
Décimo Tercer Sueldo	3.222,62	
Décimo Cuarto Sueldo	3.203,87	
Fondo Reserva	3.222,62	
Vacaciones	1.665,12	
Aporte Patronal	4.698,59	
Bodega General	2.381,04	
Hierro-Varilla	96.156,63	
Cemento	11.722,07	
Bloques-Ladrillos	6.402,46	
Material Pétreo - Aridos	948,66	
Estructura Metálica Suelda y Cerrajerías	979,69	
Alambres	4.284,94	
Clavos	1.486,55	
Tablas-Madera-Pingos-Listoncillos	16.096,81	
Kubiosa	43.170,93	
Hormigón	55.952,20	
Alquiler Bomba Hormigón	17.771,07	
Ceramica-Porcelanato	3.920,42	
Kaoba-Sika-bondex	1.518,73	
Puertas	5.630,00	
Chapas y Cerraduras	1.662,02	
Closet	11.330,04	
Vidrios	1.426,33	
Planchas de Zinc, tol, eternit	503,52	

Lavaderos, fregaderos, lavabos	766,34	
Vigas, Tubería, Canales, tapas	29.756,17	
Pintura-Material	323,20	
Armex	5.262,48	
Cocinas departamentos	23,66	
Material Instalación Hidrosanitaria	5.296,30	
Agua potable	11,29	
Materiales Instalación Eléctrica	4.571,95	
Material ins. Piso Flotante	175,38	
Instalación Piso Flotante	1.193,80	

COSTOS INDIRECTOS		65.623,89	
Honorarios Servicios Profesionales	1.746,43		
Impuestos Municipio	1.089,13		
Transportes-Otros	5.745,61		
Implementos de Seguridad	1.507,90		
Energía Eléctrica	32,69		
Accesorios de Herramientas	735,92		
Polietileno-Valdés	1.062,21		
Alquiler Encofrado	4.568,94		
Suministros para Maquinaria	1.560,46		
Mantenimiento Maquinaria	238,86		
Mantenimiento Jardines	670,00		
Material de Publicidad	2.266,07		
Publicidad en Prensa Radio y TV	1.224,90		
Diseño de Publicidad	450,00		
Lubricantes-Combustibles	9,42		
Material de Aseo	18,46		
Gasto Impresión Planos	34,05		
Gasto Alimentación	1.644,65		
IVA que se carga al Costo	41.018,19		
COSTO INDIRECTO ADMINISTRATIVO FINANCIEROS		11.933,57	
Capacitaciones y Seminarios	240,00		
Gastos No deducibles	546,23		
Sueldos y Salarios	6.554,43		
Aportes IESS	796,36		
Beneficios Sociales	1.206,20		
Servicios Profesionales	1.622,21		
Mantenimiento y Reparación Equipo de Oficina	179,93		
Suministros de Oficina	407,50		
Gasto Depreciación	148,74		
Gasto Varios Comisión declaración	12,72		
Emisión Chequera	90,00		
Servicios Bancarios	124,10		
Impresión de Movimientos	1,83		
Costos de Emisión	3,32		
TOTAL REALIZABLE			462.966,66

NOTA 6- IVA QUE SE CARGA AL COSTO

El IVA que generan nuestras compras se cargan directamente al costo debido a que la venta de

nuestros departamentos graban tarifa 0% por tratarse exclusivamente de una transferencia de bien inmueble.

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	DEBE	HABER
1.01.03.02.03.12	IVA que se carga al costo	41.018,19	
1.01.05.01.01	IVA PAGADO		41.018,19

NOTA 7 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

La propiedad, planta y equipo incluido el gasto por depreciación se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS		
ACTIVOS DEPRECIABLES		2.471,71
Maquinaria y Equipo	2.550,14	
-Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	78,43	
HERRAMIENTAS		1.827,22
Maquinaria y Equipo	1.897,53	
-Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	70,31	

Detalle de los bienes:

Maquinaria y equipo:

FECHA DE ADQUISICION	UNIDAD	EQUIPO	SALDO INICIAL
04/07/2012	1	VIBRADOR	258,75
19/08/2012	1	REGLETA 1.8 MT	912,05
19/08/2012	1	REGLETA ALISA	180,12
22/11/2012	1	ROZADORA	1.199,22
		SUMAN	2.550,14

Herramienta Menor:

FECHA DE ADQUISICION	UNIDAD	EQUIPO	SALDO INICIAL
19/05/2012	1	SIERRA CIRCULAR	172,06
31/05/2012	1	TALADRO	223,22
01/06/2012	1	TALADRO	133,93
27/06/2012	1	SIERRA ELECTRICA	68,51
18/08/2012	1	PULIDORA	130,36
05/09/2012	1	COCHE INDUSTRIAL	71,48

01/10/2012	1	AMOLADORA	176,25
01/10/2012	1	SIERRA CIRCULAR	139,32
05/10/2012	1	SIERRA MANDRIL	66,72
09/10/2012	1	TALADRO	227,14
24/10/2012	1	TALADRO	114,22
21/11/2012	1	TALADRO	374,32

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones originadas por la prestación de servicios, honorarios, gastos financieros, entre otros, y los importes recaudados de los contribuyentes a título de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos Nacionales. Adicionalmente se encuentran los valores entregados por los clientes en calidad de anticipo a la compra de departamentos.

El valor de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre comprendía los siguientes conceptos:

PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES			
		26.996,22	
Proveedores Varios	26.996,22		
BENEFICIOS SOCIALES			
		3.101,46	
Sueldos por Pagar	2.088,16		
Décimo Tercer Sueldo	463,56		
Décimo Cuarto Sueldo	317,95		
Vacaciones	231,79		
PRESTACIONES SOCIALES			
		1.104,49	
Aporte IESS	1.104,49		
IMPUESTOS POR PAGAR			
		1.313,28	
Retenciones en la Fuente	1.208,33		
Retenciones Iva	104,95		
CUENTAS POR PAGAR			
		3.500,00	
Arq. María Belén Cruz	3.000,00		
Sra. Gloria Vivas	500,00		
PRESTAMOS ACCIONISTAS			
		496.737,55	

Arq. Jose Luis Cruz	149.974,61		
Arq. Jose Luis Cruz - Facturas	205.898,38		
Arq. Maria Belén Cruz	87.311,28		
Arq. Maria Belen Cruz - Facturas	53.553,28		
ANTICIPO CLIENTES		47.250,00	
Sra. Gloria Vivas Dep. # 101	7.000,00		
Sra. Graciela Solis Dep. # 208	18.500,00		
Sr. Alejandro Vela Dep. # 305	2.250,00		
Sr. Geovany Soria Dep. # 306	1.000,00		
Sra. Graciela Solis Dep. # 308	18.500,00		
TOTAL PASIVO			580.003,00

NOTA 9- PATRIMONIO

El capital autorizado de la Compañía es de \$2,000.00, dicho patrimonio se encuentra destruido de la siguiente manera. Arq. José Luis Cruz Santamaria con el 55% Arq. José Luis Cruz Vivas, Juan Carlos Cruz Vivas y Maria Belén Cruz todos con el 15% del total del capital.

NOTA 10 - INGRESOS OPERACIONALES

Durante el primer año de la empresa no se genera Ingresos Operacionales ya que se encuentra en proceso de construcción, solo se han recibido anticipo por parte de los clientes.

NOTA 11 - GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales del periodo están cargados a la cuenta de construcción en curso dentro del activo.

En estas notas se resume las actividades y las cuentas que intervinieron para la presentación del balance.