

# ZURITA YANEZ CONSTRUCCIONES S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

### NOTA 1. OBJETO SOCIAL

**ZURITA YANEZ CONSTRUCCIONES S.A.**, está regida por la Superintendencia de Compañías creada en marzo del 2014; es una empresa dedicada a las actividades relacionadas con la Construcción Civil.

### NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **ZURITA YANEZ CONSTRUCCIONES S.A.**, al 31 de diciembre del 2014, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIFF para las Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

#### a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **ZURITA YANEZ CONSTRUCCIONES S.A.**, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el estado patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

Mediante resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372 el 27 de enero de 2011, resuelve que para efectos del registro y preparación de estados financieros, califica como “PYMES” a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

# ZURITA YANEZ CONSTRUCCIONES S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

- a. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;
- c. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Por lo tanto todas aquellas compañías que cumplan estas condiciones Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

### **b. Unidad Monetaria**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

### **c. Sistema Contable**

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2014, se los realiza por medio del sistema contable “GALAC SOFTWARE”

### **d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, en instituciones financieras, y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.

### **e. Documentos y Cuentas por Pagar comerciales**

Los préstamos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía debe identificar en forma periódica si sus cuentas por cobrar pueden originar eventuales pérdidas por deterioro.

### **f. Ingresos**

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

# ZURITA YANEZ CONSTRUCCIONES S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

### g. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que se generan entre el valor en libros (bases contables) y las leyes tributarias (bases fiscales), todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos o créditos deberán reconocerse en la medida que los beneficios o leyes fiscales a futuro le permitan compensar las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El rubro “Caja- Bancos” como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera por un valor de USD \$1.20.

### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	139.341,95
CUENTAS POR COBRAR HIPOTECAS DE OFICINA IVA EN COMPRAS Y SERVICIOS	6.997,45
CUENTAS POR COBRAR BOLIVAR ZURITA	137.053,90
INVERSIONES	7.452,90
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2012	-
CUENTAS POR COBRAR GASTOS VARIOS	19.380,66
CUENTAS POR COBRAR BOLIVAR ZURITA CARPIO	

### NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por anticipos de impuestos al Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

RETENCION EN LA RENTA 1%	1.553,35
RETENCION EN LA RENTA 2%	2.663,71
RETENCION IVA 30%	6.864,68
RETENCION IVA 70%	1.516,33
RETENCION IVA 100%	

## ZURITA YANEZ CONSTRUCCIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

CREDITO TRIBUTARIO IVA	5.345,58
CREDITO TRIBUTARIO 2012	
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	9.195,47

#### NOTA 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo de cuentas por pagar está conformado por préstamos y proveedores para gastos operativos de la compañía con un valor de 316.737,51

#### NOTA 8. CAPITAL

**Capital.-** El capital social autorizado es de USD \$ 800,00.

#### NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a las actividades relacionadas con la Construcción Civil por un valor de USD \$ 91.956,79

#### NOTA 10. GASTO COSTOS

Los gastos de personal están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía y bajo la normativa vigente de IESS junto con el MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES y han sido asignados a las cuentas contables con los correspondientes documentos de respaldo, establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Estos rubros están conformados por:

(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PROD	46,57	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES		
	<hr/>	
	8,93	
TOTAL MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS		55,50
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	240,79	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		
	<hr/>	
	401,57	
TOTAL (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE		<hr/>
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN		642,36
GASTOS		697,86
GASTOS DE VENTA		
COMBUSTIBLES	952,70	
LUBRICANTES	67,85	
TRANSPORTE	28,81	

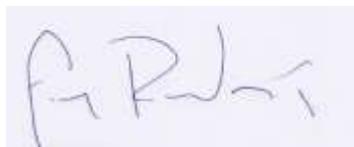
## ZURITA YANEZ CONSTRUCCIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

GASTOS DE VIAJE	469,53	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y	417,81	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE		
MANO DE OBRA	4.130,31	
MATERIALES	8.959,86	
TOTAL GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE		
VALOR NETO DE REALIZACION DE	35,49	
OTROS GASTOS		
	<hr/>	
	382,34	
TOTAL GASTOS DE VENTA		15.444,70
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SERVICIOS PROFESIONALES	1.788,89	
SERVICIOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.099,00	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.960,00	
COMBUSTIBLES	184,47	
LUBRICANTES	16,07	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y	35,25	
OTROS GASTOS	2.358,24	
GASTO ALIMENTACION	7.331,95	
PROMOCION Y PUBLICIDAD		
	<hr/>	
	244,61	

Realizado por



Fanny Rodríguez  
CONTADORA  
CONSTRUCTORA ZURITA YANEZ SA