

**ESTUDIOS INMOBILIARIOS Y CONTRUCCIONES DE OBRAS
PARA REYES SHIRY WORKA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

1. OPERACIONES - ASPECTOS GENERALES

La Empresa ESTUDIOS INMOBILIARIOS Y CONTRUCCIONES DE OBRAS PARA REYES SHIRY WORKA CIA. LTDA fue constituida en la provincia del Pichincha (Ecuador) ciudad de Quito el 30 de Mayo del 2003 e inscrita el 22 de Julio del 2003, su domicilio principal es la ciudad de Quito Lorenzo Flores 14-4-2 y Salvador Bravo (Ref: Tras el mercado de mayoristas).

Su Actividad principal es: CONSTRUCCION Y FISCALIZACION DE OBRAS CIVILES.

A - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adopto por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos.- Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos.- Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurriarse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada del activo, la que se detalla a continuación:

ACTIVOS	Indice de Depreciación
<i>Maquinaria y Equipo</i>	10%
VEHICULOS	20%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

B. CAJA- BANCOS

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Bancos Guayaquil - Pichincha	(1)	16.963,46	22.552,80
		<u>16.963,46</u>	<u>22.552,80</u>

1.- incluye valores en caja, cuenta bancaria mantenidas localmente.

C.- CUENTAS POR COBRAR

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Cuentas por cobrar: clientes		114.167,71	0,00
Otras Cuentas por cobrar		3.492,00	56.137,48
(-) Provisión Ctas Incobrables		(413,16)	(413,16)
Crédito Tributario del IVA		572,66	23.343,26
		<u>117.819,21</u>	<u>79.067,58</u>

D.- INVENTARIOS

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Productos Terminados		89.256,87	325.528,92
		<u>89.256,87</u>	<u>325.528,92</u>

E.- ACTIVOS FIJOS

<u>Costo:</u>	Saldo al 31/12/2011	Adiciones	Reversiones	Saldo al 31/12/2012
Muebles y Enseres	1.011,60	0,00		1.011,60
Maquinaria, equipo	93.031,67	0,00		93.031,67
Vehiculos	44.607,14	0,00		44.607,14
Equipos de Computación	5.155,72			5.155,72
	<u>143.806,13</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>143.806,13</u>

Depreciación acumulada:	(12.194,17)		(30.527,35)
	<u>131.611,96</u>	<u>0.00</u>	<u>0,00 113.278,78</u>

La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

F.- CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Cuentas por Pagar locales	68.819,62	404.455,94
	<u>68.819,92</u>	<u>404.455,94</u>

G.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Impuesto a la Renta	(1)	4.662,58	426,28
Participación trabajadores	(2)	4.917,37	9.814,79
Otras Cuentas por pagar		148.208,95	58.861,64
		<u>157.788,90</u>	<u>69.102,71</u>

1.- El impuesto a la renta de ESTUDIOS INMOBILIARIOS Y CONTRUCCIONES DE OBRAS PARA REYES SHIRY WORKA CIA. LTDA para el ejercicio 2012 se calcula a la tasa del 23% y en el 2011 fue el 24% sobre su base imponible. A continuación los cálculos:

2- De acuerdo con las leyes laborales vigentes en Ecuador, ESTUDIOS INMOBILIARIOS Y CONTRUCCIONES DE OBRAS PARA REYES SHIRY WORKA CIA. LTDA, debe estimar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Saldo Contable	32.782,45	65.431,93
Base para Participación Trabajadores	32.782,45	65.431,93
-) Participación a Trabajadores	4.917,37	9.814,79
(+) Gastos no Deducibles	8.915,80	2.006,98
Base imponible Impuesto a Renta	<u>36.780,88</u>	<u>57.624,12</u>
mpuesto a la Renta Causado	<u>8.459,60</u>	<u>13.829,79</u>

2- De acuerdo con las leyes laborales vigentes en Ecuador, ESTUDIOS INMOBILIARIOS Y CONTRUCCIONES DE OBRAS PARA REYES SHIRY

WORKA CIA. LTDA, debe estimar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. 8.459.60 23%

H.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Obligaciones locales banco del Pichincha	(1)	7.968,35	0.00
		<u>7.968,35</u>	<u>0,00</u>

(1) El vencimiento es de 360 días..

J.- PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por:

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Capital pagado		400,00	400,00
Reserva legal		8.338,74	4.160,00
Utilidad no distribuidas		76.463,87	38.855,26
Utilidad del ejercicio		17.538,84	41.787,35
		<u>102.741,45</u>	<u>85.202,61</u>

Está representado por un Capital Autorizado de \$ 400,00 un capital suscrito y pagado de 400 acciones ordinaria y nominativas de un \$ 1, 00 c/u que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas

Accionistas	No de acciones	Valor total
Vicente Baltazar. Gallegos Condoy	396	396,00
Segundo Emilio Arévalo Quinchango	2	2,00
David Josué Solís Pérez	2	2,00
TOTAL.....	400	400,00

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Utilidades retenidas y Utilidades del ejercicio: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

K.- EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de ESTUDIOS INMOBILIARIOS Y CONTRUCCIONES DE OBRAS PARA REYES SHIRY WORKA CIA. LTDA por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



VICENTE B. GALLEGOS CONDOY
Representante Legal



JULIO A. PACHECO JARRIN
Contador