CITYCARE INGENIERIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación -
URBANICA INGENIERIA Y SERVICIOS URBANOV CIA LTDA. es una sociedad que se constituyó en julio 26 del 2.004. El domicilio legal de la compañía es Av. República del Salvador N135-146, Quito-Ecuador.

(b) Actividad económica -
La actividad económica de la Compañía se desarrolla en el campo de la ingeniería y los servicios de diseño, construcción, planificación, mantenimiento de inmuebles, remodelación y fiscalización.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 10 de marzo del 2015.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

(a) Bases de presentación y cambios contables -
Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Las bases de preparación y políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2014, son las que se describen más adelante.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros están presentados en dólares americanos.

(b) Uso de estimaciones contables -
La preparación de los estados financiera, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador requiere que la Gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y los supuestos son evaluados en forma continua y basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la provisión para riesgos de consistencia de las cuentas por cobrar, la provisión para depreciación de activos fijos, la vida útil de los activos intangibles, las indemnizaciones, vacaciones y participación de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

(c) Instrumentos Financieros -
Los activos financieros se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento. En el momento inicial de su reconocimiento, los activos financieros son registrados a su valor razonable más, en el caso de activos financieros relacionados con la transacción. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, revisada esta designación a final de cada año.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden a caja y bancos, inversiones, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligación financiera.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(d) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Flujo fiscal del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo están conformados por el saldo de caja y bancos presentado en el balance general, tomando en consideración que no contablece equivalentes de efectivo los inversiones altamente líquidas a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo y sujetas a riesgo de efectivo y con vencimientos originales inferiores a tres meses.

(e) Cuentas por cobrar y provisión de cuentas dudosas -
Las cuentas por cobrar comerciales se registran por el valor de los ingresos reconocidos. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar y de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia.

La compañía mantiene una política de cuentas incobrables luego de transcurrido un año de haber adquirido probabilidad de cuestionabilidad, razón por la cual no se ha provisionado cartera de dudosa cobranza.

(f) Inmuebles, maquinaria y equipo -
El valor de inmuebles, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de computación, vehículos se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada. El costo de inmuebles, maquinaria y equipo, la Compañía refiere al costo y la depreciación acumulada correspondiente, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdida.

El costo inicial de los inmuebles, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de computación, vehículos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para colocar y dejar a activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos posteriores se incluyen en el valor del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando representen un beneficio futuro posible en operación, sólo como representativo y costos del mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan mensualmente a los resultados del período en que se incurren los costos.

En el caso en que se sustituyen claramente que los desembolsos mejoran la condición del activo y aumentaran la vida útil de los inmuebles, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de computación, vehículos, el valor de los activos sustituidos se evaluaron, los gastos serán capitalizados como un costo adicional de los inmuebles, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes rotas útiles estimadas:

	Años
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

La vida útil y el método de depreciación de rotas periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de inmuebles, maquinarias y equipos.

(g) Cuentas por pagar comerciales -
Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal en cual se refiere a su valor razonable.

(h) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -
Los ingresos ordinarios son medidos a los valor razonable bajo los riesgos y beneficios inherentes y cuando el grado de avance de un servicio prestado pueda ser medido confiablemente, y, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y en modo del ingreso pueda ser medido confiablemente. Los costos y gastos se reconocen los ingresos y costos, deben evaluarse los siguientes criterios:

- Ingresos por prospectos -
  Los ingresos por prospectos son reconocidos bajo el método de avance en obra, determinados de acuerdo al porcentaje de terminación de cada obra, en relación a los costos de ejecución general, con respecto al plan de ejecución según contrato. En su mayoría los contratos son a corto plazo. Generalmente se facturan las subcontratas los ingresos ordinarios cuando se facturan o pagado en forma definitiva.

  Ingresos con intereses -
  Los ingresos son reconocidos cuando se devengan, a menos que su recuperación sea incierta.

  Costo de prospectos -

Incluyen todo el material directo, la mano de obra directa y aquellos costos indirectos relacionados con la ejecución del contrato, tales como materiales, mano de obra indirecta, reparaciones y depreciación. Los gastos de administración se reconocen mensualmente en el período en que se incurren, en el mes en que se incurren. El efecto acumulado de modificaciones a los ingresos y costos o completar de los contratos se reconocen en el período en que se hacen los ajustes a los ingresos y costos se estimaron. Las pérdidas correspondientes, incluyendo liquidaciones, penalidades, modificaciones a los contratos y pérdidas estimadas. Dichos contratos pueden ocurrir a corto plazo y pueden ser substanciales.

- Otros costos y gastos -
  Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se pagan o se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

(i) Participación de los trabajadores e impuesto a la renta -
Participación de los trabajadores e impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera. La provisión de participación de los trabajadores es calculada sobre la renta, luego que se cruce para calcular el impuesto a la renta corriente.

3. Caja y bancos

A continuación se presenta la composición del rubro:

Caja Chica	250.00
Pacífico Ahorros	1.000.00
Pacífico Cta. Cte.	10.638.86
Pacífico Aseer	45.781.27
Pacífico Alterna	261.71
	58.081.83

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales en dólares norteamericanos. Estos bancos son de Alto Disponibilidad.

4. Inversiones Financieras
Administradora de Fondos de Inversión y Negocios Fiduciarios (Administrador)
Fondo mutuo - rendimiento: 4.38%

Saldo disponible al 31.12./.2014 ... usd $ 1.212,37

5. Otras Cuentas por cobrar Relacionadas, neto
A continuación se presenta la composición del rubro:

Cuentas por Cobrar Socios 10.795,02

Las cuentas por cobrar relacionadas están documentadas principalmente en dólares estadounidenses, tienen vencimientos corrientes y no generan intereses.

6. Pagos anticipados
A continuación se presenta la composición del rubro:

Seguros Anticipados	11.180,00
Anticipo a Terceros	29.500,00
Impuestos IVA	180.927,41

7. Obras en Curso

Proyecto Jardineros Guayaquil 520.000,00

8. Inmuebles, maquinaria y equipo, neto

A continuación se presenta el saldo (1) movimiento del costo y depreciación acumulada.

9. Obligaciones Financieras
A continuación se presenta el saldo (2) posición corriente y a largo plazo.

10. Cuentas por pagar comerciales e intereses
Las cuentas por pagar comerciales e intereses se originan principalmente de la adquisición de materiales, mano de obra directa y otros servicios propios de las actividades operativas de la Compañía. Dichas cuentas tienen vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

Al 31 de diciembre del 2014 el valor que se mantiene es de USD $ 100.512,25.

11. Cuentas por pagar diversas
A continuación se presenta la composición del rubro:

Proveedores Estudio ingeniería	1.000,00
IESS por Pagar	2.187,15
Participación Trabajadores	11.085,43
Impuesto a la Renta	7.180,00
Impuesto renta Empleados	65.360,00
Otras Cuentas por Pagar	14.600,07

12. Anticipos clientes

Corresponden a los anticipos recibidos por contratos de proyectos, los cuales serán liquidados y reconocidos como ingresos a medida que se vaya ejecutando el trabajo.

Al 31 de diciembre del 2014 se encuentra pendiente de liquidar anticipos recibidos US$ 3.000,00.

13. Patrimonio neto

(a) Capital social -
Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito y pagado está representado por 400 participaciones de US 1,00 cada una.
A continuación se muestra la estructura de la participación accionaria al 31 de diciembre de 2014.

Descripción	Número Participaciones	%
Mario Rosales	200	50,00
José Menendez	200	50,00
	400	100,00

(b) Reserva Legal -
La Ley de Compañías establece que no menos del 10 por ciento de las utilidades netas de una Compañía debe ser transferido a una reserva legal hasta que alcance el 50 % de capital social. Esta reserva no puede ser usada para distribución de dividendos y la aplicación a compensar pérdidas por capitalización obliga a reponerla de utilidades futuras. La compañía registra la apropiación de la reserva legal al final del período en cuestión cuando debe ser aprobada por la Junta General de Accionistas.

(c) Aportes Futuras Capitalizaciones -
La compañía mantiene un saldo para futuras capitalizaciones por el valor de USD $ 200.000 siendo efectuada en efectivo.

14. Ingresos de operación y Costo de Ventas
A continuación se presenta la composición del rubro:

PROYECTO	INGRESO	COSTO
CIUDADELA HIBERA	992.200,70	195.009,07
CELTA	1.195.200,00	206.000,00
PRIANACA	1.369,76	1.872,94
ALTA	1.000.000,00	1.000.000,00
SEGAPRAGTA	2.541.270,00	2.540.487,00
AVENIR	200.010,00	201.748,17
MANTENIMIENTO	1.440,00	
	6.010.017,01	4.633.016,12

15. Gastos de administración
A continuación se presenta la composición del rubro:

Gastos de personal	239.175,20
Honorarios	17.124,57
Mantenimiento y reparaciones, ver anexo (1)	11.180,00
Impuestos	14.790,78
Otros gastos y financieros	73.668,21
	315.938,87

16. Otros ingresos de operación
A continuación se presenta la composición del rubro:

Dividendos por Inversiones 19.200,13

17. Situación tributaria
Los años sujetos a revisión de parte de la administración tributaria son los siguientes: al 31 de diciembre del 2014, el base determinado a la renta es del 25 % sobre la utilidad gravable.

A continuación se presenta la conciliación tributaria:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.700,15
(-) 15% Trabajadores	2.355,02
(+) Gastos no deducibles	
	13.700,15
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	1.000,00
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO	12.700,15
IMPUESTO	
(-) 25% IMPUESTO	3.175,04
(-) ANTICIPO MINIMO	2.000,00
(-) RETENCIONES EFECTUADAS	1.180,14
(-) SALDO A FAVOR	1.000,11

El anticipo mínimo de acuerdo a lo establecido por la Ley de Ingresos Tributarios para el ejercicio 2014 es el siguiente:

ACTIVOS	1.000,00
(-) ACTIVOS EXENTOS	0,00
(-) ACTIVOS NO GRAVADOS	0,00
(-) ACTIVOS GRAVADOS	1.000,00
(-) ACTIVOS GRAVADOS QUE GENERAN EXONERACIÓN	0,00
(-) ACTIVOS GRAVADOS QUE GENERAN EXONERACIÓN	0,00
(-) ACTIVOS GRAVADOS	1.000,00
(-) ACTIVOS GRAVADOS	0,00
(-) ACTIVOS GRAVADOS	0,00
(-) ACTIVOS GRAVADOS	0