

JUAN VELA WITT INGENIERIA Y CONTRUCCION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

JUAN VELA WITT INGENIERIA Y CONTRUCCION CIA. LTDA.

OBJETO SOCIAL El objeto de la compañía es la asesoría, construcción, diseño, fiscalización y desarrollo de todo tipo de proyectos de Ingeniería Civil, Hidráulica, Eléctrica, Mecánica, Geológica, Geotécnica

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: SAN IGNACIO E9-182 Y 6 DE DICIEMBRE Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792190428001

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

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

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 19 de Junio del 2014. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 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.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

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, que se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Activos Financieros

✓ Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes 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, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

✓ 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.

✓ Propiedad Planta y Equipo

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

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Concepto	Vida útil
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años

✓ **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.

✓ **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).

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.

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 2013 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

✓ **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.

✓ **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.

✓ **Estado de Flujos de efectivo**

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

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.

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.

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.

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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 17.344.31	\$ 69.131.12
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 17.344.31	\$ 69.131.12

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 2.191.13	\$ 31.013.91
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	\$ 280.430.17	\$ 380.014.07
Provisión Cuentas Incobrables	(\$ 5.422.33)	(\$ 8.226.63)
TOTAL	\$ 277.198.97	\$ 402.801.35

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

dic-13

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 49.907.13	\$ 4.718.97
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	\$ 22.373.34	\$ 23.894.79
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 72.280.47	\$ 28.613.76

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Se refiere al siguiente detalle:	dic-12		dic-13
DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
Inmuebles (excepto terrenos)	\$ 0.00		\$ 78.962.43
Máquinas y Equipos	\$ 7.030.00	\$ 192.250.01	\$ 199.280.01
Equipo de Computación	\$ 3.177.00	\$ 9.536.70	\$ 12.713.70
Terrenos	\$ 0.00	\$ 28.980.00	\$ 28.980.00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	\$ 10.207.00	\$ 230.766.71	\$ 319.936.14
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(\$ 1.612.00)	\$ (22.470.74)	(\$ 24.082.74)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	\$ 8.595.00	\$ 208.295.97	\$ 295.853.40

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>		
<i>Se refiere al siguiente detalle:</i>	<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Proveedores Locales Relacionados</i>		\$ 8.133.35
<i>Proveedores Locales No Relacionados</i>	\$ 23.079.71	\$ 22.139.43
<i>Provisiones</i>	\$ 31.131.00	\$ 39.817.25
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 54.210.71	\$ 70.090.03

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>	\$ 15.037.20	\$ 13.605.59
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 15.037.20	\$ 13.605.59

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
<i>GRANDA MERCHAN SANTIAGO</i>	\$ 100.00	\$ 100.00
<i>RUIZ DEL POZO FABIAN OSWALDO</i>	\$ 200.00	\$ 200.00
<i>VELA WITT JUAN FERNANDO RICARDO</i>	\$ 1,640.00	\$ 1,640.00
<i>VELA WITT HOMERO MAXIMILIANO VICENTE</i>	\$ 60.00	\$ 60.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 2000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

dic-13

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Aportes futuras capitalizaciones	0.00	536.860.01
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	100.000.00	150.000.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

dic-13

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancias acumulados	\$ 536.68	\$ 100.006.03
(-) Pérdidas acumuladas	\$ (778.64)	\$ 0.00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (241.96)	\$ 100.006.03

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

dic-13

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas	\$ 1.481.693.18	449370.44
TOTAL INGRESOS	\$ 1.481.693.18	\$ 449.370.44

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)		dic-12	dic-13
Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	\$ 100.247.99	\$ 90.703.90
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(\$ 15.037.20)	\$ (13.605.59)
807	Gastos no Deducibles		
819	Utilidad gravable/Pérdida	\$ 85.210.79	\$ 77.098.32
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	(\$ 19.598.48)	\$ (16.961.63)
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(\$ 19.598.48)	\$ (16.961.63)
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013	\$ 46.013.83	\$ 43.175.06
839	Impuesto Causado	(\$ 19.598.48)	\$ (16.961.63)
841	Anticipo del Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	(\$ 22.373.34)	\$ (8.822.25)
850	Crédito Tributario de Años Anteriores	\$ 3.447.45	\$ 15.072.54

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 8 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.


Ing. Juan Fernando Vela Witt

CONTADOR GENERAL

Galo Burbano