

QUEZADA MORA CONSTRUCTORES CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2012.

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía fue constituida el 21 de abril de 2009 en la ciudad de Santo Domingo ante el notario Segundo Dr. Edgar Pazmiño Pazmiño, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 09.Q.IJ.002103 del 22 de mayo de 2009.

Objeto Social.- El objeto social de la Compañía es: Construcción de Edificios Completos o Partes de Edificios, Incluye Obras

Plazo de Duración.- El plazo de duración de la Compañía será de 50 años a partir de la fecha de inscripción del presente trámite en el Registro Mercantil.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de presentación.-

Para el año 2012 las políticas contables para la presentación de los Estados Financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Auditoría de (NIIFs) actualmente vigentes, las mismas que fueron aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos. así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

También involucra la realización de estimaciones contables que inciden en la valuación de activos y pasivos y en la determinación de los resultados y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en las mismas. Las transacciones han sido registradas a su costo razonable y revaluadas al cierre del ejercicio de acuerdo a las NIIFS, todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses.

b. Propiedad planta y Equipos.-

Los activos fijos se muestran inicialmente a su valor razonable, posteriormente se registrará al Costo, es decir el nuevo valor menos su depreciación subsiguiente.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo, se generen para la empresa y el costo de estos activos puede ser medido razonablemente. Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan al Estado del Resultado Integral en el período en el que estos gastos se incurren.

❖ **Depreciaciones.-**

Las depreciaciones se registran con cargo a los resultados del ejercicio, utilizando tasas de depreciación del método de línea recta, de acuerdo a la Ley.

c. Provisión beneficios sociales.-

Se realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de Ley, establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

d. Capital Social.-

Las participaciones se clasifican como patrimonio,

ANEXOS A LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

DETALLE	2011	2012
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	970,00	970,00
Total Cajas	970,00	970,00
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	970,00	970,00

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los fondos disponibles se encuentran en la cuenta del Banco Pichincha Cta. Cte.

NOTA 4. EXISTENCIAS.

DETALLE	2011	2012
Obras en Construcción	38.573,82	57.115,51
Total Inventarios del 2011 y 2010	38.573,82	57.115,51

Los inventarios de la Compañía están registrados al costo de adquisición y el control de los inventarios se lo realiza a través de un inventario físico periódicamente y se realizan los ajustes correspondientes según su utilización además que se registra su utilización en cada obra en construcción hasta su culminación.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

DETALLE	2011	2012
Impuestos Anticipados	5.592,68	7.527,49
Total otros activos ctes. al 2010 y 2011	5.592,68	7.527,49

Los impuestos pagados por anticipado corresponden a las retenciones al impuesto a la renta, IVA retenido y crédito tributario de la siguiente manera:

Retenciones al impuesto a la renta	123,68	408,41
IVA retenido.	5459,04	7.119,08
Impuesto a la Renta	9,96	

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2011	2012
DEPRECIABLES		
Equipo y Maquinaria	8.568,59	8.568,59
Equipo de Computación	1.535,71	1.535,71
Materiales de Construcción	1.241,07	4056,61
Total depreciables	11.345,37	14.160,91
DEPRECIACIONES		
Deprec. Propiedad Planta y Equipo	2.011,99	4.021,55
Total Depreciación	2.011,99	4.021,55
Total propiedad planta y equipo:	9.333,38	10.139,36

Los activos Fijos de la empresa se fueron depreciando de manera normal en este año fiscal de acuerdo a los de depreciación preestablecida.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2011	2012
Amortización acum. de Activos Intangibles	404,99	
Otros Intangibles	1.012,50	607,52
Total otros activos ctes. 2010 y 2011	607,52	607,52

Deudas que se mantuvo por el Gasto de Constitución de la Empresa y que han sido liquidadas al término del mismo.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 2012 en Cuentas por pagar es \$ 71.693,38

El Proceso de conversión de NIIFs, de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE	2010	AJUSTES NIIFs		2011	AJUSTES NIIFs		SALDO AL 31-12-2011
		DEBE	HABER		DEBE	HABER	
Obligaciones con la Adm. Tributaria Imp. Rent por Pagar del Ejercicio	130,18			374,40			374,40
Deudas con el IESS				458,50			458,50
Deudas con Empleados				1259,36			1.259,36
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas				4.831,21			4.831,21
	21.426,03	851,51		45.457,76	1.801,73		42.804,52
Total Cuentas por Pagar al 2010 y 2011	21.556,21			52.381,23			49.727,99

Las obligaciones con la Adm. Tributaria registradas son por pago de retenciones en la fuente por pagar e impuesto a la renta por pagar.

Se aplico un Deterioro por la aplicación de NIIFs para PYMES del 4 %, en el 2010 \$ 851,51 y en el 2011 \$ 1.801,73, en la cuenta Cuentas por Pagar Diversas / relacionadas.

NOTA 9. APOORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

DETALLE	2011	2012
Aporte a futuras capitalizaciones	3.000,00	3.000,00
Total Capital Social al 2010 y 2011	3.000,00	3.000,00

Son aportaciones del Arq. Gonzalo Quezada socio de la Empresa.

NOTA 10. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 2012 en esta cuenta es la siguiente

DETALLE	Año 2012
Ganancias Acumuladas	899,01
(-)Perdidas Acumuladas	-401,11
Resultados por adopción por primera vez NIIFs	851,51
(-) Perdida Neta del Ejercicio	-1.125,86

El Proceso de conversión de NIIFs, de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE	2010	DEBE	HABER	2011	DEBE	HABER	SALDO AL 31-
---------	------	------	-------	------	------	-------	--------------

							12-2011
Resultados acumulados		-401,11					-401,11
Resultados por adopción por primera vez NIIFs			851,51				851,51
Utilidad del ejercicio					902,72	1.801,73	899,01
Perdida del Ejercicio	-401.11			-902.72		902.72	0

Por la aplicación de NIIFs para Pymes se afectó en el 2010 a la cuenta Resultados por adopción por primera vez NIIFs, en el año 2011 se afectó al Resultado del ejercicio, por lo que se genera una utilidad de \$ 899,01.

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

DETALLE	2011	2012
Ventas	20.198,63	5.042,95
Total Ventas Netas al 2010 y 2011	20.198,63	5.042,95

Las ventas por servicios y bienes de construcción están respaldadas en facturas, y son ingresos devengados, por servicios profesionales como Constructora.

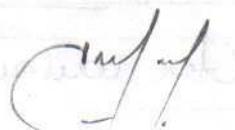
NOTA 12. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:		
DETALLE	2011	2012
Costo de Ventas	7.275,38	111,86
Gastos de Administración	13.305,84	6.056,95
Gastos Generales y Ventas	182,51	
Gastos Financieros	337,62	
Total Costos y Gastos	21.101,35	6.168,81

Los costos y gastos corresponden al período, y se respaldan en facturas de proveedores. Dentro del rubro Gastos financieros se encuentra la cuenta gastos no deducibles por \$ 6.13 para el ejercicio 2010, en el año 2011 por \$ 337.62



Arq. Gonzalo Quezada
Representante Legal



Econ. Jeaneth Silva.
Contadora General.