

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

Bases de Preparación

Declaración de conformidad:

Los presentes estados financieros de la compañía QUIMO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre 2012 constituyen los primeros estados financieros anuales de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) aceptadas en el Ecuador.

QUIMO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., adoptara las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2012, por lo cual la fecha de inicio de la transición a estas normas ha sido el 2 de enero de 2011. Los efectos de la transición se explican detalladamente en las notas a los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2011 preparados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC fueron aprobados en reunión de Directorio el 31 de marzo de 2012.

Los estados financieros correspondientes al 1 de enero 2012 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB fueron aprobadas en reunión de Directorio el 30 de septiembre del 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
Provisiones para cuentas incobrables
La vida útil de los activos intangibles
Las pérdidas por deterioro de determinados activos
Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
Activos por impuestos diferidos
Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

Explicación resumida de los ajustes de conversión a NIIF para las PYMES

Sección 3 Presentación de los estados financieros
Bases de presentación de los estados financieros
Normativa contable aplicada

Los estados financieros de la compañía QUIMO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., se presentan de acuerdo a lo establecido en las NIIF para las PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel SECCIÓN 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición párrafo 2.30) y SECCIÓN 3 Presentación de Estados Financieros (Presentación razonable párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la Compañía.

Las NIIF para la PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada NIIF para las PYMES vigente en la fecha de presentación de las mismas.

b. Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía QUIMO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados Financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

PRINCIPALES NOTAS

NOTA 1

Equivalentes de efectivo \$ 81797.05

Valor correspondiente al saldo contable y disponible de la cuenta bancaria del Banco de Guayaquil, luego de haber realizado la conciliación al 31 de diciembre de 2013.

NOTA 2

Inversiones \$ 32434.07

Inversión realizada en el Banco de Internacional.

NOTA 3

Crédito Tributario a favor \$ 1195.92

Valor tomado de la declaración del IVA del mes de diciembre de 2013, este valor se da ya que la compañía ha realizado pagos y gastos gravados con impuestos mayores a las ventas realizadas.

NOTA 4

Propiedad Planta y Equipo

Terrenos \$ 235000.00

Edificios \$ 30000.00

Muebles y Enseres \$ 6938.30

Maquinarias y Equipos \$ 31622.00

Equipos de Computación \$ 6370.51

Equipo Caminero y Pesado \$ 107998.87

Otros Activos \$ 1276.21

Los activos han sido registrados de acuerdo a su valor histórico es decir al valor de compra y las depreciaciones a las que han sido sometidas durante su vida útil se realizada en línea recta, los porcentajes de las depreciaciones utilizadas son las que se encuentran vigentes de acuerdo a los establecido por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 5

Cuentas por pagar proveedores \$ 24964.50

Valor correspondiente a los saldos pendientes de pago al cierre del periodo, estos valores se encuentran dentro del costo ya las compras realizadas fueron para complementar las construcciones que debían ser entregadas al final del año, los valores se encuentran registrados en los libros contables al 31 diciembre de 2013.

NOTA 6

Préstamos Bancarios \$ 117478.17

Valor correspondiente a los saldos registrados en los libros contables al 31 diciembre de 2013, estos saldos corresponde a los préstamos solicitados en el Banco Pichincha e Internacional y el monto solicitado en este último fue utilizado para la compra del terreno de la compañía.

NOTA 7

Préstamos por Pagar a Socios \$ 88142.12

Valor correspondiente a los montos entregados por los socios a la compañía para solucionar los pagos cuando uno a varios de los cliente ha retenido el pago por varios motivos, adicionalmente también ha sido utilizado para la compra del terreno de la compañía, esta cuenta será cancelada en los dos próximos periodos según fue acordado verbalmente en la Junta de Socios.

NOTA 8

Utilidades por Pagar \$ 6538.30

Monto correspondiente al 15% destinado de la utilidad para la repartición a los trabajadores, este valor será consignado a los empleados en el mes de abril del 2014.

NOTA 9

Capital Suscrito \$ 400.00

Valor correspondiente a las aportaciones realizadas por los socios al momento de la constitución de la compañía, este valor se encuentra cancelado en su totalidad.

NOTA 10

Aportes Futuras Capitalizaciones \$ 79853.56

Valor correspondiente al arrastre de años pasados, este monto según conversaciones de los socios de la compañía será incrementado a la cuenta de capital en el periodo inmediato siguiente.

NOTA 11

Otras Reservas \$ 11106.48

Valor correspondiente a la reserva estatutaria, la misma que es consecuencia del arrastre de años anteriores.

NOTA 12


Utilidades Acumuladas \$ 109704.45

Monto correspondiente a los dividendos no distribuidos a los socios de la compañía, los mismos que según comentario verbal en la junta de socios será distribuida en periodos siguientes.

NOTA 13

Utilidad del Ejercicio \$ 43588.67

Resultado obtenido según el estado de resultados.


CPA/Paulina Espinoza
Contadora QUIMO