

ZURITA S.A.
BASES DE PRESENTACIÓN, POLÍTICAS
CONTABLES Y NOTAS FINANCIERAS

Período Financiero al 31 de Diciembre 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1.- INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ZURITA S.A., fue constituida el 12 de noviembre del 2012 en la ciudad de Manila - Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil de Manabí el 12 de diciembre del 2012, bajo el número 1.362 del Registro Mercantil. La duración de la compañía será de cincuenta años.

Objetivo Principal:

Se objetivo principal importar, distribuir y comercializar de productos y materiales de construcción, tales como cemento, hierro, materiales de ferretería, topografía, grifería y agua potable en general.

2.- BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

La Superintendencia de Compañías dispuso la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (Pymes) considerándolas a las que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registre un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

ZURITA S.A. fue sujeta en el año 2013 por lo tanto aplica lo dispuesto en el Artículo Diez y Nueve de la Resolución No. 8243-CA-PMO-011-2012 emitida por la Superintendencia de Compañías el 11 octubre de 2012 que dice: "Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2013, deberá aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) "NIIF para Pymes" o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) de acuerdo a la establecido en numeral 2 del Artículo Primero de la Resolución No. 08-0-2012-01 del 01 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre de 2008, reformada con el Artículo Sexto de la Ley Orgánica Ecuador, bajo cuyo régimen jurídico de transición por lo tanto no está obligada a presentar las proyecciones, ni aplicar el programa de implementación de las NIIF".

Por lo tanto ZURITA S.A., presenta los estados financieros del año 2013 en base a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), sin tener periodo de transición.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) la emite el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 30 Cannon Street, London EC4A 3DF, United Kingdom.

Norma Contable

El estado financiero es el resultado para un período de los cambios reconocidos en un año de los recursos de la entidad.

Activos por impuestos diferidos

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Activos por impuestos diferidos

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Activos por impuestos diferidos

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la contabilidad financiera que se aplica en el país de origen de la entidad y no necesariamente de acuerdo con la contabilidad fiscal que se aplica en el país de origen de la entidad.

Activos por impuestos diferidos

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existan utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuestos diferidos que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos, al alza o a la baja, lo que se hará de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros futuros.

3 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, entados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo equivalente de efectivo de saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo los cuales se presentan al costo.

3.3 Activos financieros

Corresponden a cuentas y documentos por cobrar pendientes de pago, por los Servicios Prestados, con pagos fijos determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de deudores Comerciales y Otros Cuentas por Cobrar son valoradas a costo amortizado, lo cual es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deudores).

Sin embargo, debido a que dichas cuentas tienen plazo debidamente establecidos, el costo amortizado no difiere significativamente de su valor nominal por cuyo motivo no

se ha efectuado el ajuste de las cuentas al que resultaría de aplicar el referido periodo de costo amortizado.

Las condiciones de los Servicios Prestados por la compañía se establecen en los contratos de Cominación. En los precios pactados están considerados los componentes de financiamiento, los cuales se reflejan con plena debidamente acordados en los Contratos, los cuales son consultados con la práctica del mercado.

Baja de Activos Financieros

Un activo financiero se da de baja cuando la compañía pierde el control sobre los derechos contractuales que comprende ese activo. Esto ocurre cuando los derechos se transfieren, expiran o son caducos.

3.4 Estimación o deterioro para cuentas comerciales

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todas las cuentas adeudadas de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la estimación es el valor en libros del activo. La estimación es deducida del valor en libros del activo. La estimación es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultado. Cuando el activo se torna incoobrable, se da de baja contra la provisión. Las recuperaciones posteriores de los montos previamente cargados con acreditados en el estado de resultados.

3.5 Gastos Intangibles

De acuerdo a la sección 18 de la Norma, una entidad reconocerá el desembolso incurrido intencionalmente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en el, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento de este IFRS.

Los desembolsos en las siguientes partidas son reconocidos como gastos y no como un activo intangible:

- Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales lista de clientes o otras partidas que en esencia sean similares.
- Actividades de establecimiento (por ejemplo, gasto de establecimiento), que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación de una entidad con personalidad jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o negocio (es decir, costos de prospectura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (es decir, costos previos a la operación).
- Actividades formativas.
- Publicidad y otras actividades promocionales.
- Reestructuración o reorganización de una parte o la totalidad de una entidad.
- Planes de gobierno intencional.

El *Intangible* (Cuenta), se reconoce referido a su valor nominal y se cuentan con derivados según los requisitos que genera la necesidad de reconocimiento por separado los cargos diferidos son reportados intangibles consolidados al periodo para el cual genera beneficio o pérdidas futuras.

3.6 Propiedad, planta y equipo

Los propietarios, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada o deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en su lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de depreciación, modernización o mejora que mejoran el rendimiento de la productividad, capacidad o eficiencia a una extensión de la vida útil de los bienes se registran como el costo de los correspondientes bienes, los gastos periódicos de mantenimiento, reparación y mejoras, así como los costos de los bienes de depreciación en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es objeto de depreciación en el momento de su adquisición o cuando se adquiere, mejora, moderniza o reemplaza de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor de depreciación y el valor libro del activo) se incluye en el estado de resultados en el periodo en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para su utilización, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gestión. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, menos el monto de su valor residual.

Los porcentajes de depreciación estimados por categoría son los siguientes:

Electrodomésticos	33.33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	33.33%
Equipo de oficina	33.33%
Equipo de computación	33.33%

3.7 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la compañía evalúa e indica indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o si deterioro se identifica producto de los cambios en el valor de los activos de menor valor de recuperación y activos intangibles por valor del rubro, la compañía realiza una comparación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es reconocido deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El monto recuperable es el valor máximo de un activo menos los costos para la venta o el valor de rescate, el que sea mayor.

El valor de libro de los activos que requieren ajuste se reduce o se suma al monto de ajuste por depreciación y amortización en la medida que se no se produce que haya suficiente evidencia suficiente para acreditar que se ha producido un cambio de valor por impago de los mismos.

Los ajustes por impago de los mismos se reducen o se suman al monto de ajuste por depreciación y amortización en la medida que se no se produce que haya suficiente evidencia suficiente para acreditar que se ha producido un cambio de valor por impago de los mismos.

El impago a la vez que se reduce o se suma al monto de ajuste por depreciación y amortización en la medida que se no se produce que haya suficiente evidencia suficiente para acreditar que se ha producido un cambio de valor por impago de los mismos.

3.2 Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo muestra los movimientos de caja y efectivo durante el periodo que comprende el periodo de tiempo que se presenta, por lo tanto se presenta en el estado de flujo de efectivo.

1. Cambios de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
2. Cambios de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
3. Cambios de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
4. Cambios de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
5. Cambios de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
6. Cambios de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.

3.3 Operación por acción

Los estados de flujo de efectivo y el estado de flujo de efectivo muestran los movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo que comprende el periodo de tiempo que se presenta, por lo tanto se presenta en el estado de flujo de efectivo.

3.4 Estado patrimonial

Los estados de flujo de efectivo y el estado de flujo de efectivo muestran los movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo que comprende el periodo de tiempo que se presenta, por lo tanto se presenta en el estado de flujo de efectivo.

1. Estado de flujo de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
2. Estado de flujo de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
3. Estado de flujo de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
4. Estado de flujo de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
5. Estado de flujo de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.
6. Estado de flujo de efectivo y equivalentes de efectivo y cambios de efectivo de efectivo.

en caso de que se requiera recurrir al financiamiento con instituciones financieras, el riesgo se mitiga ya que los tasas de interés pactadas son controladas por el Gobierno de la República del Ecuador.

(ii) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito surge principalmente del eventual incumplimiento de los clientes, lo que afectaría la capacidad de recaudar fondos de cuentas por cobrar pendientes.

Hay también riesgos de crédito en la ejecución de operaciones financieras (riesgo de contrapartida). La política de la sociedad opera preferentemente con bancos, instituciones financieras y sociedades de seguros con clasificación de riesgo similar o superior a la que tiene la Sociedad.

(iii) Riesgo de Liquidez

Este riesgo se genera en la medida que la Sociedad no pudiera cumplir con sus obligaciones como resultado de liquidez insuficiente o por la imposibilidad de obtener créditos. La solida solvencia de ZURITA JR S.A. se fundamenta en una estructura de costos competitiva que le permite enfrentar la volatilidad del mercado de los Proyectos inmobiliarios y una adecuada posición financiera basada en la mantención y generación de efectivo y equivalente.

4.3 Otros riesgos operacionales

(i) Riesgos operacionales y de activos fijos

A la fecha de este informe los activos de infraestructura de la Sociedad (muebles, instalaciones, equipos, etc.) se encuentran asegurados para mitigar riesgos de incendios y otros riesgos de la naturaleza. Si bien este factor en el pasado no ha provocado daños significativos en la operación, no es posible asegurar que esto no ocurra en el futuro.

(ii) Continuidad de los Proyectos inmobiliarios

Durante el año 2013 ZURITA JR S.A. su actividad se concentro en los trámites administrativos e inversión adecuando todos los permisos de funcionamiento para el correcto inicio de actividades de la compañía.

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de la cuenta es el siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2013
Caja chica (administrativa)	100.00
Bancos	2704.64
	2804.64

(i) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta es el siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2013
Cuentas por Cobrar Relacionadas	58522.02
	58522.02

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos se componen si se tiene legalmente reconocida el derecho a compensar los activos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se diferencian a la misma entidad fiscal. Los impuestos diferidos corresponden a la diferencia temporal originada por la reversión de los Activos Diferidos Gastos Pro operacionales, que de acuerdo a la base fiscal se les puede diferir y amortizar hasta 2 años, mientras que de acuerdo al párrafo 18.15 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeños y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) incluye:

"Una entidad reconocerá los diferendos por los siguientes períodos como un gasto y no como un activo intangible:

- (a) Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes o otras partidas que en su caso sean similares.
- (b) Actividades de establecimiento (por ejemplo, gastos de establecimiento), que incluyen costos de inicio de actividades, tales como gastos legales y administrativos incurridos en la creación de una entidad con personalidad jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o negocio (es decir, costos de preparación) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (es decir, costos previos a la operación).
- (c) Actividades formativas.
- (d) Publicidad y otras actividades promocionales.
- (e) Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de una entidad.
- (f) Plusvalía generada internamente."

8 PROVEEDORES

Se refiere a valores pendientes de pago a proveedores locales.

Respuesta a la renta corriente

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de los datos reportados al 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 establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se reconocerá en impuesto a la renta definitivo, y en caso que el contribuyente adeude al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se le realiza de acuerdo a la actividad en el ejercicio de la Compañía para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Al ser este el primer año de operación de la compañía, generó pérdidas debido a la inversión que se le dio al local, por lo tanto no genera impuesto a la renta por pago, de acuerdo con el artículo 18.15 de la NIIF para las PYMES.

9 CARTA:

Al 31 de diciembre del 2011, el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias, y acciones o subvenciones de capital de 100 acciones.

10 INDEMNIZACIONES

A la fecha de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los estados.


María Jesús
Gerente General


María Jesús
Gerente