

QUARZI CONSTRUCTORA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Quarzi Constructora S.A. se constituyó el 18 de Diciembre de 2012 ante el Notario Primero del Cantón Quito, Dr. Jorge Machado Cevallos y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el día el 25 de Febrero de 2013 con el número 657 del Registro Mercantil y anotado bajo el número 6680 del repertorio.

Es una entidad jurídica de carácter privado, con fines de lucro, constituida para plazo indefinido y con limitado número de participes; que se rige al amparo por la disposiciones de la Constitución Política de la República, la Ley de Seguridad Social, las resoluciones y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, y demás normas que se expidieren.

Su actividad económica principal es la de construcción y fiscalización de obras civiles, y su actividad secundaria:

Construcción de calles y carreteras.

Actividades de decoración de interiores y exteriores.

Venta al por mayor y menor de maquinaria, equipos, herramientas y materiales para la construcción.

Alquiler de maquinaria y equipo de construcción

El número de Registro Único de Contribuyente asignado por el Servicio de Rentas Internas es 1792425530001, fecha de inicio de actividades 22/03/2013, nombre comercial Quarzi Constructora S.A

Domicilio tributario, Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: CONOCOTO Barrio: LA ARMENIA Calle: CRISTOBAL GANGOTENA Numero: 350 Intersección: CHARLES DARWIN Referencia: A UNA CUADRA DE LA AUTOPISTA GENERAL RUMIÑAHUL

El número de expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es 168300

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad que sigue QUARZI CONSTRUCTORA S.A. Están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la empresa, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

QUARZI CONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Nota 1.

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Cuenta	2013	2012
Efectivo y Equivalentes	-2,789.05	0.00

El efectivo de la compañía, son recursos que fueron depositados en la cuenta corriente.

Resultado de la operación misma del negocio, respaldada bajo conciliaciones bancarias realizadas al 31 de diciembre del 2013, valor sobre el cual se elaboró el Estado de flujos de efectivo por el método directo.

Al ser una empresa nueva aún no cuenta con suficiente liquidez, es por eso que los saldos se muestran en negativo, la institución financiera ha proporcionado un sobregiro para cubrir este rubro.

Por lo descrito anteriormente, la empresa no cuenta al cierre de este estado financiero con índices apropiados de endeudamiento, superando el nivel de tolerancia aceptado en el sistema financiero de máximo 1.5 puntos, mientras la empresa cierra su nivel de endeudamiento (pasivo total dividido para patrimonio) con 8.34 puntos, es decir, 6.84 puntos por arriba del máximo.

Nic.7/32/39/Niffs 7.

Nota 2.

ACTIVOS FINANCIEROS.

1.2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cuenta	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes relacionados.	39,360.62	0.00

Esta cuenta es el resultado de una negociación efectuada con el fin de realizar pagos a proveedores de bienes y servicios a favor de una tercera persona, con miras

QUARZI CONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

a obtener un porcentaje de ganancia por la gestión de fiscalización efectuada en el proceso.

Una vez verificada la obra, se procede a cancelar a los proveedores y luego solicitar el reembolso respectivo, fue necesario obtener créditos en tarjetas, préstamos externos, e internos realizados por la representante legal de Quarzi Constructora S.A.

En la transacción arriba indicada, la constructora es una "intermediaria", es decir efectúa las retenciones de impuesto a la renta e IVA cuando corresponde, los impuestos retenidos fueron cancelados debidamente a la administración tributaria dentro de los plazos correspondientes.

A fin de solicitar el reembolso, la constructora emite una factura a la tercera persona adjuntando todos los documentos originales que la tercera persona podrá utilizar a su favor, dicho procedimiento está contemplado en el Art. 36 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Al recuperar este valor la constructora podrá cubrir sus cuentas y obligaciones pendientes de pago.

La empresa maneja la política de solicitar un anticipo de por lo menos un 40% en efectivo y el saldo una vez entregada la factura de reembolso con sus respectivos soportes.

Nic 7/Nic 32/Nic 329/Niffs 7

Notas 3.

1.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuenta	2013	2012
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	18.64	0.00
Crédito tributario a favor de la empresa IR	1,125.31	0.00

Los activos por impuestos corrientes tanto de IVA como Retención en la Fuente, reflejan un valor a favor de la empresa, generado en base a créditos tributarios en adquisiciones de bienes o servicios en el caso del IVA, y, en el caso del crédito

QUARZI CONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

tributario a favor de la empresa por Impuesto a la Renta, constituye un valor a favor por las retenciones que le fueron efectuadas a Quarzi Constructora S.A en el transcurso del año 2013.

Al ser una empresa constituida en el 2013 se encuentra exenta del pago del anticipo del impuesto a la renta, tomando en cuenta el Art. 41, de LRTI y Art. 76 del RLRTI, Forma de determinar el anticipo.-

“Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización del Servicio de Rentas Internas, para lo cual necesariamente deberá contar con el informe favorable de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción. Dicha solicitud deberá contener una explicación detallada tanto del proceso productivo y comercial así como el motivo por el cual se requiere dicha ampliación del plazo para el pago del anticipo. Conjuntamente a esta solicitud, deberá incluir un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con el contribuyente. Luego del análisis correspondiente, se emitirá una resolución conjunta entre ambas entidades. (RO 434 del 26/04/2011 Reformas al RALRTI, RAISD, RATR)”

Nota 4.

1.5. CUENTAS POR LIQUIDAR.

Cuenta	2013	2012
Anticipos trabajos	493.64	0.00

Corresponde a valores anticipados para efectuar una obra, valor que será liquidado en cuanto se efectuó la obra y se presente la factura respectiva.

Nota 5.

PASIVO CORRIENTE

2. OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES.

Cuenta	2013	2012
Obligaciones por pagar	4,709.45	0.00

QUARZI CONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

<i>sueldos y beneficios</i>		
<i>Obligaciones con la administración tributaria</i>	1,327.10	0.00
<i>Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio</i>	880.41	0.00

Comprende las obligaciones contratadas por la compañía a favor de empleados, proveedores, terceros por conceptos relacionados con aportes de nómina, el impuesto sobre la renta gravable del ejercicio 2013, contribuciones con la nación, pago utilidades a empleados generados en el período actual.

Netamente se forma por importes a cancelar dentro del un período de 12 meses.

Nota 6.

2.1 OTRAS CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES.

<i>Cuenta</i>	2013	2012
<i>Cuentas por pagar representante legal</i>	24,931.67	0.00
<i>Cuentas por pagar aporte capital suscrito no pagado</i>	500.00	0.00

Las cuentas por pagar representante legal es resultado de préstamos efectuados a fin de realizar los pagos a proveedores según negociación indicada en la Nota 2 del presente informe.

Esta cuenta se cerrará una vez que se cancelen las cuentas por cobrar que a la fecha se adeudan a Quarzi Constructora S.A.

El aporte capital suscrito no pagado se cancelará en el primer trimestre del siguiente ejercicio.

QUARZI CONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Nota 7.

3. PATRIMONIO

Cuenta	2013	2012
Capital Suscrito y/o asignado	1,000.00	0.00
Capital Suscrito no pagado	(500.00)	
Reserva legal	470.81	0.00
Reserva Facultativa	0.00	0.00
Utilidades no distribuidas ejercicios económicos anteriores	0.00	0.00
Utilidad del Ejercicio	2,650.63	0.00

El patrimonio comprende el Capital Social suscrito y/o asignado con el cual se inicia las operaciones de la empresa, según decisión de la junta general de accionistas y con el fin de dar cumplimiento a las obligaciones legales, se crea la reserva legal y se distribuye las obligaciones patronales y tributarias. La Junta General de Accionistas después del análisis realizado decide repartir el total de las utilidades del presente ejercicio 2,650.63 dólares como dividendos a sus socios.

Nota 8.

4. INGRESOS

Cuenta	2013	2012
Ventas proyecto Skyro	56,265.47	0.00

Quarzi Constructora S.A, tiene como actividades descritas en el Registro Único de Contribuyentes:

La construcción y fiscalización de obras civiles.

QUARZI CONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Construcción de calles y carreteras.

Actividades de decoración de interiores y exteriores.

Venta al por mayor y menor de maquinaria, equipos, herramientas y materiales para la construcción.

Alquiler de maquinaria y equipo de construcción

Producto de ellas se ha generado ventas por los valores descritos.

Nota 9.

5. COSTOS Y GASTOS.

Un detalle de esta cuenta es como sigue:

<i>Cuenta</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Costo de Ventas proyecto Skyro.</i>	<i>42,889.47</i>	<i>0.00</i>
<i>Gastos Administración y Ventas</i>	<i>8,606.78</i>	<i>0.00</i>
<i>Gastos financieros</i>	<i>61.16</i>	<i>0.00</i>

Se ha determinado el método de la naturaleza para el presente análisis del estado de resultados, los costos y gastos de administración, ventas de operación se encuentran debidamente sustentados y reflejan su valor razonable.

Para constancia de la validez de los soportes de gastos, se ha obtenido el talón de resumen de Anexos Transaccionales Simplificados del sistema del Servicio de Rentas Internas del año 2013 sin novedades a considerar.

Atentamente,



Cba. Karina Hernández M.

RUC 1712482106001



Aserkon.
SERVICIOS