

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA N°1: Norma general de revelaciones

La Constructora Zuritan Cía. Ltda., con RUC 1792247012001 se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, Calle 5C y Calle A, vía Marianas de Calderón, se encuentra constituida mediante Escritura Pública y registrada en el Registro Mercantil el 20 de abril del 2010 según resolución 1168, tomo 141. Esta compañía tiene un periodo de vigencia de 50 años a partir de la fecha de su creación. Su objeto social es el diseño y construcción de redes de distribución eléctrica en alta y baja tensión y alumbrado público para urbanizaciones.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012.

### NOTA N° 2: Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la Constructora Zuritan Cía. Ltda., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales y tributarias expresas en el Ecuador.

**Unidad Monetaria.-** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Constructora Zuritan Cía. Ltda., respecto a las cuentas de Balance General, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo es el dólar de Estados Unidos de América.

**Deudores.-** La cartera con clientes refleja los valores pendientes de cobro, este rubro se concentra en dos principales clientes Pronaca y César Zurita, mientras las provisiones se calcularon de acuerdo a lo establecido en la LORTI para el reconocimiento de las contingencias por pérdidas futuras.

**Inventarios.-** Se contabilizan según el sistema de permanencia en inventario y con el método de valoración Promedio, su registro inicial es al costo de adquisición. Para este periodo no se realizaron provisiones de inventarios por ningún concepto, su saldo final se lo estableció en concordancia de los inventarios físicos efectuados a fin de periodo. No se ejecutó revalorizaciones ya que las existencias no sufrieron cambios en su costo. Este grupo principalmente refleja las existencias de materiales eléctricos en alta y baja tensión.

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Este rubro registra la adquisición de todos los activos fijos por su costo de adquisición, mientras su depreciación se realiza bajo el método de porcentajes establecido en la LORTI. Se reconoce como valor residual un valor de uno para la aplicación de la depreciación anual. En este periodo no se ha efectuado bajas o ventas de activos fijos, tampoco se han realizado revalorizaciones o deterioros por falta de informe especializado al respecto.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurrir.

**Créditos Tributarios.-** La compañía reconoce sus créditos tributarios según lo establece las LORTI, tanto como las retenciones de impuesto a la renta como anticipos, así como las retenciones de IVA que le fueron efectuadas. En el primer caso se depurarán en el transcurso del primer trimestre del próximo periodo, mientras se mantiene un importante crédito por efecto de IVA. La entidad no está obligada a registrar anticipo del impuesto a la renta por encontrarse en el tercer año de operaciones, según lo permite el artículo 41 de la LORTI, numeral 2.

**Obligaciones laborales.-** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de sueldos y salarios, beneficios laborales y participación a trabajadores.

**Reconocimiento de ingresos y gastos.-** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el método del devengado, reconociendo los mismos al momento de recibir o emitir facturas o documentos de respaldo respectivos.

**Proveedores comerciales.-** Este rubro refleja el saldo que la entidad tiene con sus proveedores de bienes y servicios, no se mantiene concentración relevante en este tema. También se registra los rubros que la Constructora Zuritan Cía. Ltda. ha recibido para financiar sus actividades operativas así como sus intereses a cancelar.

#### NOTA N° 3: Efectivo y Equivalentes

Este rubro está conformado así:

111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0
11101	CAJACHICA	760
11103	BANCOS	1342,42
	Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2102,42

#### NOTA N° 4: Deudores

Este rubro está conformado así:

112	CUENTAS POR COBRAR	0
11201	CLIENTES	18184,47
11202	FUNCIONARIOS	133074,2
11203	OTRAS CUENTAS	423,12
11204	ANTICIPO DE IMPUESTOS	5753,69
11205	ANTICIPO PROVEEDORES	1321,69
11206	GARANTIAS ENTREGADAS	8900
11299	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1516,82
	Total de CUENTAS POR COBRAR	166140,35

#### NOTA N° 5: Existencias

Este rubro está conformado así:

113	EXISTENCIAS	0
11301	MATERIALES ELECTRICOS	31973,24
11305	HERRAMIENTAS	628,15
	Total de EXISTENCIAS	32601,39

**NOTA N° 6: Propiedad, Planta y Equipo**

Este rubro está conformado así:

121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0
12104	EQUIPOS DE OFICINA	2126,25
12106	EQUIPO DE COMPUTO	5321,33
12199	DEPRECIACION ACUMULADA	-2064,28
	Total de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5383,3

**NOTA N° 7: Proveedores**

Este rubro está conformado así:

211	PROVEEDORES	0
2111	PROVEEDORES NACIONALES	11817,67
2112	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	130822,06
2113	CUENTAS POR PAGAR	18368,62
	Total de PROVEEDORES	161008,35

**NOTA N° 8: Pasivos Laborales**

Este rubro está conformado así:

212	PRESTACIONES SOCIALES	0
21201	SUELDOS POR PAGAR	6293,55
21203	IESS POR PAGAR	663,43
21204	DECIMO TERCERO	395,32
21205	DECIMO CUARTO	855,67
21206	PARTICIPACION TRABAJADORES	1206,29
21207	COMPENSACION ECONOMICA SALARIO DIGNO	455,99
	Total de PRESTACIONES SOCIALES	9870,25

**NOTA N° 9: Patrimonio**

El patrimonio de Constructora Zuritan Cía. Ltda., se compone así:

3	PATRIMONIO	0
3101	CAPITAL PAGADO	400
3201	RESERVA LEGAL	1111,45
3202	RESERVA FACULTATIVA	20
3301	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	7716,7
3302	RESULTADOS DEL EJERCICIO	4210,04
	Total de PATRIMONIO	13080,07

**NOTA N° 10: Ingresos Operacionales**

Los ingresos fundamentales de la compañía refleja su actividad principal que es la instalación de redes eléctricas de alta y baja tensión, y el total de los ingresos se clasifican así:

4101	SERVICIOS INSTALACIONES ELECTRICAS	0
410101	VENTA MATERIALES	116642,5
410102	VENTA SERVICIOS	76235,21
410103	HONORARIOS PROFESIONALES	5456,72
410104	SERVICIO DE TRANSPORTE	3566,11
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	7014,89
43	INGRESOS FINANCIEROS	16,1
	Total de INGRESOS	208931,53

### NOTA N° 11: Costos y Gastos Operacionales

Los costos y gastos de Constructora Zuritan Cía. Ltda. reflejan expresamente los rubros relativos a la actividad y giro de esta compañía, y en su estructura se presentan así:

51	COSTOS	126884
52	GASTOS	74005,57
521	GASTOS OPERACIONALES	37030,51
522	GASTOS NO OPERACIONALES	14509,17
531	GASTOS FINANCIEROS	21911,18
	Total de COSTOS Y GASTOS	200889,57



Lda. Mónica Andrade CPA, MBA  
CONTADORA  
Constructora Zuritan Cía. Ltda.