

CONSTRUCTORA ZURITAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el Período: Enero – Diciembre 2013

NOTA UNO: 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.

NOTA DOS: 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 expresadas en el Ecuador.

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

Deudores: La cartera de clientes refleja los valores pendientes de cobro, este rubro no presenta concentraciones sin embargo los clientes de mayor participación son: Guillermo Verdugo, Inmoprimos y Marco Guijarro, mientras las provisiones se calcularon de acuerdo a lo establecido en la LORTI y su reglamento de aplicación respecto al reconocimiento de las contingencias por pérdidas futuras.

Inventarios: Se contabilizan según el sistema de permanencia en inventarios bajo el método de promedio ponderado, su registro inicial es al costo de adquisición. Para este periodo no se realizaron provisiones de inventario de ningún concepto, su saldo final se lo realizó en concordancia a los inventarios físicos efectuados al final del periodo. No se ejecutó revalorizaciones ya que las existencias no sufrieron cambios en su costo además de que las adquisiciones son utilizadas en el corto plazo. Este grupo refleja principalmente las existencias en materiales eléctricos de alta y baja tensión.

Propiedad, Planta y Equipo: Este rubro refleja la adquisición de todos los activos fijos por su costo de aplicación, mientras su depreciación se realiza bajo el método de porcentajes establecido en la LORTI y su reglamento de aplicación. Se reconoce como valor residual un valor de uno para la aplicación de la depreciación anual. Al final del periodo no se han realizado bajas o ventas de propiedad, planta y equipo, tampoco se han realizado revalorizaciones o deterioro por falta de informe especializado al respecto. Los gastos por mantenimiento y reparaciones se cargan a las correspondientes cuentas del Estado de Resultados en la medida en que se incurre en ellos.

Créditos Tributarios: La Constructora Zuritan Cía. Ltda. reconoce sus créditos tributarios según lo establece la LORTI y su reglamento de aplicación, tanto como las retenciones de impuesto a la renta como anticipos, así

como las retenciones de IVA que le fueron efectuadas. Dado que la entidad no presenta utilidad contable no se presenta Impuesto a la Renta de Sociedades por pagar al fisco, sin embargo si se calculó el correspondiente anticipo de impuesto a la renta para el siguiente periodo, cumpliendo así con la norma tributaria respectiva.

Obligaciones Laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la La Constructora Zuritan Cía. Ltda. tiene por concepto de sueldos y salarios y beneficios laborales de sus trabajadores y empleados.

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, por tanto se registra la obligación de pago o el derecho de cobro así como sus correspondientes obligaciones tributarias.

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 TRES: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

111	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
11102	CAJA GENERAL	614,18
11103	BANCOS	0
1110302	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CORPORACION	1392,42
1110303	DEPOSITOS	560
	Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2566,6

NOTA CUATRO: DEUDORES

112	CUENTAS POR COBRAR	
11201	CLIENTES	4975,36
11202	FUNCIONARIOS	242,66
1120202	PROPIETARIOS	125321,09
11203	OTRAS CUENTAS	1073,64
11204	ANTICIPO DE IMPUESTOS	3335,87
11205	ANTICIPO PROVEEDORES	7341,69
11206	GARANTIAS ENTREGADAS	17600
11299	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1516,82
	Total de CUENTAS POR COBRAR	156373,49

NOTA CINCO: EXISTENCIAS

113	EXISTENCIAS	
11301	MATERIALES ELECTRICOS	59526,27
11305	HERRAMIENTAS	24,16
	Total de EXISTENCIAS	59550,43

NOTA SEIS: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
12104	EQUIPOS DE OFICINA	2126,25
12106	EQUIPO DE COMPUTO	6509,4
12199	DEPRECIACION ACUMULADA	-3916,21
	Total de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4719,44

NOTA SIETE: PROVEEDORES

211	PROVEEDORES	0
2111	PROVEEDORES NACIONALES	30319,71
2112	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	111946,81
2113	CUENTAS POR PAGAR	18829,32
	Total de PROVEEDORES	161097,84

NOTA OCHO: PASIVOS LABORALES

212	PRESTACIONES SOCIALES	
21201	SUELDOS POR PAGAR	-8543,93
21202	FONDOS DE RESERVA	-453,21
21203	ESS POR PAGAR	-619,81
21204	DECIMO TERCERO	-3600,46
21205	DECIMO CUARTO	-1022,26
21207	COMPENSACION ECONOMICA SALARIO DIGNO	-455,99
21208	PRESTAMOS ESS	-126,58
	Total de PRESTACIONES SOCIALES	-14819,45

NOTA NUEVE: PATRIMONIO

3	PATRIMONIO	
3101	CAPITAL PAGADO	400
3201	RESERVA LEGAL	1111,48
3202	RESERVA FACULTATIVA	20
3301	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	10254,23
3777	*Resultado del ejercicio	-32903,32
	Total de PATRIMONIO	-21117,64

NOTA DIEZ: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos fundamentales de la compañía refleja su actividad principal que es la instalación de redes eléctricas de alta y baja tensión, cuyo saldo se conforma de la siguiente manera:

4101	SERVICIOS INSTALACIONES ELECTRICAS	
410101	VENTA MATERIALES	64722,72
410102	VENTA SERVICIOS	38025,85
410103	HONORARIOS PROFESIONALES	5137,33
410104	SERVICIO DE TRANSPORTE	1163,28
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	3440,87
	Total de INGRESOS	112489,65

NOTA ONCE: COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

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

5	COSTOS Y GASTOS	
51	COSTOS	86693,89
521	GASTOS OPERACIONALES	45108,09
522	GASTOS NO OPERACIONALES	8010,28
53	GASTOS FINANCIEROS	5580,61
	Total de COSTOS Y GASTOS	145392,87



Leda, Mónica Andrade. CPA, MBA.
CONTADORA
CONSTRUCTORA ZURITAN CÍA. LTDA.