

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 2014.

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. Es el dólar, 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 de clientes refleja los valores pendientes de cobro, este rubro se concentra principalmente en la cuenta de César Zurita, mientras las provisiones se calcularon de acuerdo a lo establecido en la LORTI, para el reconocimiento de las contingencias por pérdidas futuras. Debo señalar que la provisión calculada para el periodo 2014 refleja un 24,71% respecto a las cuentas de clientes.

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, valores contrastados con los registros contables. No se ejecutó revalorizaciones ya que las existencias no sufrieron cambios en su costo. Este grupo principalmente refleja las existencias de materiales eléctricos para 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 registró anticipo del impuesto a la renta según lo establece la normativa legal.

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, al final del periodo se ve incrementado por los valores pendientes de pago a los directivos de la entidad.

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:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	105,6
1010101	CAJA CHICA	100
1010102	CAJA GENERAL	0
1010103	BANCO PRODUBANCO	0
1010104	COOP. CORPORACION CENTRO	5,6

NOTA N° 4: Deudores

Este rubro está conformado así:

10102	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	101338,96
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6137,34
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	94203,13
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1073,64
1010209	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1441,67
1010299	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1516,82

NOTA N° 5: Existencias

Este rubro está conformado así:

10103	EXISTENCIAS	36501,26
1010301	INVENTARIOS MATERIALES	36477,1
1010302	INVENTARIO HERRAMIENTAS	24,16

NOTA N° 6: Propiedad, Planta y Equipo

Este rubro está conformado así:

10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8635,65
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	2126,25
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6509,4
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-5776,01

NOTA N° 7: Proveedores

Este rubro está conformado así:

20103	PROVEEDORES	-134163,69
2010301	PROVEEDORES MATERIALES	-12614,08
2010302	PROVEEDORES SERVICIOS	-519,65
2010303	PRESTAMOS FAMILIARES	-88884,52
2010304	PRESTAMOS SOCIOS	-13125,75
2010305	PROVEEDORES VARIOS	-190,37
2010306	INTERESES POR PAGAR	-18829,32

NOTA N° 8: Pasivos Laborales

Este rubro está conformado así:

20112	PASIVOS LABORALES	-16278,05
2011201	SUELDOS POR PAGAR	-7257,6
2011202	DECIMO TERCERO	-363,73
2011203	DECIMO CUARTO	-937,22
2011204	VACACIONES	-2118,64
2011206	PARTICIPACION TRABAJADORES	-1969,16
2011208	COMPENSACION SALARIO DIGNO	0
2011501	APORTES IESS POR PAGAR	-942,79
2011502	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-137,87
2011505	IESS CONVENIO DE PAGO	-2551,04

NOTA N° 9: Patrimonio

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

30	PATRIMONIO	53700,3
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-400
30401	RESERVA LEGAL	-1853,18
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-20
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	-10254,23
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	72903,32
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-6675,61

NOTA N° 10: Ingresos Operacionales

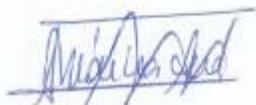
Los ingresos fundamentales de la compañía refleja su actividad principal que es la instalación de redes eléctricas de alta y baja tensión, y el total de los ingresos se clasifican así:

4	INGRESOS	235725,69
4101	VENTA DE MATERIALES	104862,79
4102	MANO DE OBRA	68643,3
4106	INTERESES	21,66
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	62194,94
4305	OTRAS RENTAS	3

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:

	COSTOS Y GASTOS	222597,95
5	COSTOS	157016,46
6101	GASTOS DE VENTAS	132,35
6102	GASTOS ADMINISTRATIVOS	59193,5
6103	GASTOS FINANCIEROS	2987,48
6104	OTROS GASTOS	3268,16



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