

CONSTRUCTORA ZURITA - CONSTRUZUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO ENERO – DICIEMBRE DEL 2015

NOTA N°1: Norma general de revelaciones

La Constructora Zurita 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 2015.

NOTA N° 2: Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la Constructora Zurita 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 Zurita 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.

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.

NOTA N° 3: Resultados del periodo 2015

- A) **Efectivo y Equivalentes.-** La entidad al finalizar el periodo 2015 presentó los siguientes rubros respecto a efectivo y equivalentes, así:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
1010101	CAJA CHICA	34,74
1010102	CAJA GENERAL	170,98
1010104	COOP. CORPORACION CENTRO	5,60
	Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	211,32

- B) **Deudores.-** La cartera de clientes refleja los valores pendientes de cobro, este rubro se concentra principalmente en la cuenta de César Zurita, por efecto de la transición de persona natural a persona jurídica, mientras las provisiones se encuentran dentro de los parámetros permitidos por la LORTI, para el reconocimiento de las contingencias por pérdidas futuras. Debo señalar que la provisión calculada para el periodo 2015 refleja un 5.9% respecto a las cuentas de clientes.

Este rubro está conformado así:

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		25.435,38
	Quifatex	6.986,12	
	Maldonado Fiallos	9.876,82	
	Safimo	5.772,44	
	Placege	2.800,00	
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		77.206,00
1010299	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-1.516,82

- C) **Inventarios.-** Se contabilizan según el sistema de permanencia en inventario y con el método de valoración Promedio ponderado, 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.

Este rubro está conformado así:

10103	INVENTARIOS	
1010301	INVENTARIOS MATERIALES	55.402,01
	Total de INVENTARIOS	55.402,01

- D) **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. Debo señalar que no se realizaron adiciones en este periodo.

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

Este rubro está conformado así:

	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.126,25
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.509,40
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,	-6.857,07
	Total de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.778,58

- E) **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.

Este rubro está conformado así:

	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1010504	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.167,27
1010506	RETENCION EN LA FUENTE DE I. RENTA	3.060,33
	Total de ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	4.227,60

En cuanto a anticipos de proveedores los saldos están compuestos de:

PROVEEDORES	VALOR
Origenlighth	785.88
Mónica Andrade	100
Mario Borja	700
Salos anteriores	2.496.74

- F) **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.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00
2010301	PROVEEDORES MATERIALES	-97,59
2010302	PROVEEDORES SERVICIOS	-445,00
2010303	PRESTAMOS FAMILIARES	-28.345,15
2010304	PRESTAMOS SOCIOS	-7.325,75
2010306	INTERESES POR PAGAR	-2.246,82
2010307	CUENTAS VARIAS MARLENE ANDRADE	-3.645,25
2010309	CUENTAS POR PAGAR CONCEPCION PUERTAS	-101.300,00

En cuanto a anticipos de clientes los saldos están compuestos de:

CLIENTES	VALOR
William Alemán	1.500
Arq, Sandoval	3.000
Sra. Román	2.500
Sr. Álvarez	1.000
Sr. Guanín	500.
Proyecto Las Velas	7.200
Mario Galarza	300
Conjunto Villa Franca	4.000

- G) 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.

	PASIVOS LABORALES	
2011201	SUELDOS POR PAGAR	-6.994,77
2011202	DECIMO TERCERO	-4.774,70
2011203	DECIMO CUARTO	-3.279,47
2011206	PARTICIPACION TRABAJADORES	-1.969,16
	Total de PASIVOS LABORALES	-17.018,10

H) Patrimonio

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

30	PATRIMONIO	-9.290,3
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400
30401	RESERVA LEGAL	2294,17
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-20
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-15973,48
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	3.969,01

I) 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	VENTA DE MATERIALES	42.614,83
4102	MANO DE OBRA	23.230,20
4103	SEVICIOS DE TRANSPORTE	935,00
4104	DIRECCION TECNICA	20.012,50
4105	SERVICIOS PRESTADOS	47.187,92
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,02
4305	OTRAS RENTAS	6,62

J) 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:

5	COSTOS	69.159,84
6101	GASTOS DE VENTAS	24,11
6102	GASTOS ADMINISTRATIVOS	52.168,62
6103	GASTOS FINANCIEROS	5.045,25



Lda. Mónica Andrade, MBA, MGT.
CONTADORA CPA 30873
Constructora Zuritan Cía. Ltda.