

ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2014 (en Dólares)

Elaborado en: ABRIL 2015

NOTA i. OPERACIONES

ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Puyo, provincia de Pastaza, cuya actividad predominante es la CONSTRUCCION DE EDIFICIOS COMPLETOS, ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL, CONSTRUCCIONES DE CALLES Y CARRETERAS, ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2014 hasta el 31-12-2014

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los activos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se

conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento"...¹).

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%
	Muebles Enseres	10%
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado y su distribución se presentan a continuación.

DISTRIBUCIÓN RESULTADOS 2014	TOTALES
RESULTADOS	177076.35
-15% P. LABORAL	26561.45
-22% IMP RENTA	33113.28
UTILIDAD EJERCICIO PARA DISTRIBUCIÓN	117401.62
SOCIO 55%	64570.89
SOCIO 455	52830.73

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	984,129.79
101	ACTIVO CORRIENTE	143,579.75
102	ACTIVO NO CORRIENTE	840,550.04

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	95,823.88
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota b	47,755.87
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		30,315.21
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.		17,440.66

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Nota a: Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la **NIC 7**.

Nota b: este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**

NOTA 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTE

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota c	840,550.04
1020101	TERRENO		86,705.70
1020102	EDIFICIO		461,345.00
1020106	MAQUINARIA		655,000.00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO Y MOVIL		52,859.23
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-415,359.89
SUMAN			840,550.04

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los activos fijos, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos a favor de ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA.)

Nota c: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden propiedad, planta y equipo y su respectivo desgaste en su parte proporcional tanto del presente año como de saldos de años anteriores, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley y mencionado en la "NOTA ii Literal D) Activos Fijos".

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	136,015.55
201	PASIVO CORRIENTE	19,438.00
202	PASIVO NO CORRIENTE	116,577.55

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Nota a
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	15,319.91
2010703	CON EL IESS	895.95
2010704	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,222.14
SUMAN		19,438.00

Nota a: Corresponde a los beneficios de los empleados que se encuentran por décimos y vacaciones por pagar, así como también las obligaciones con el IESS y con el SRI

NOTA 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Nota b 116,577.55
SUMAN		116,457.55

Nota b: Corresponde las cuentas por pagar a las largo plazo que posee la compañías para con terceros.

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	848,114.24
301	CAPITAL	Nota a 400.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	Nota b 146,564.26
304	RESERVAS	Nota c 2,815.63
306	RESULTADOS ACUMULADOS	Nota d 521,258.00
307	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Nota e 177,076.35

Nota a: contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: corresponde al aporte futura capitalización a través de un contrato que manifiesta el futuro crecimiento del capital, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital. De acuerdo con **NIC 32**

Nota c: corresponde a la reserva legal provisionada en la compañía.

Nota d: variación del patrimonio por NIIF.

Nota e: Es el resultado del ejercicio.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,481,541.20
4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Nota a 1,481,541.20
4305	OTROS INGRESOS	1,483,832.94

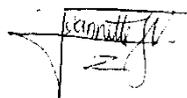
Nota a: Corresponde a los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. De acuerdo con la **NIC 18**

NOTA 5. EGRESOS

51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota a 683,691.29
510106	COMPRAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	683,691.29
52	GASTOS	623,065.30
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNE	35,456.83
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUIDO FONDOS DE RESERVA	5,367.38
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6,720.18
	MANTENIMIENTO Y REPARACION	12,203.89
	COMBUSTIBLE	363,655.99
	OTROS GASTOS	42,989.26
	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	580.20
	SEGUROS, REASEGUROS Y PRIMAS	9,908.42
	TRANSPORTE	71,640.50
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	623.42
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73,262.74

Nota a: Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jeannette V.", with a stylized flourish below it.

Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE

CONTADORA