

VIZCAINO SIERRA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida en el Ecuador el 17 de mayo del 2010, su objeto social principal es la Construcción y Planificación de todo tipo de obras civiles, fabricación, edificación y remodelación de todo tipo de viviendas, edificios estacionamientos, locales comerciales, bodegas, galpones, puentes dique etc.

2. PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA'S).

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012

y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 29 de marzo del 2013.

2.3. Mobiliario, Maquinaria y Equipo

El mobiliario, la maquinaria y equipo han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas a base del método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	2012
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	5%

VIZCAINO SIERRA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

2.4. Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 23% y 15% para utilidades que reinvierta la compañía.

2.5. Participación Trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

2.6. Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; para reserva legal deberá apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social, la misma que no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

2.7. Reconocimiento de los Ingresos

La compañía reconoce sus ingresos por venta de servicios el estado de resultados en la fecha en la que se registra la factura. Los valores recibidos de los clientes sobre los contratos son registrados como anticipo de clientes hasta tanto se reconocen la venta.

3. CAJA Y BANCOS

Se refiere a:

Descripción	2012
Caja	-
Bancos	158
	<u>158</u>

La cuenta de bancos es maneja en el Banco del Pacifico cta. Cte.

VIZCAINO SIERRA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

4. INVERSIONES FINANCIERAS

Se refiere a:

Cooperativa de Ahorro y Credito	
El Discapacitado Cia. Ltda.	20,000
	<u>20,000</u>

Este valor corresponde a una Inversión por parte de la Constructora realizada en este ejercicio 2012.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se compone de:

Descripción	2012
Cientes	103,353
	<u>103,353</u>

Cientes.- Valores que al cierre del ejercicio 2012, se encuentran pendientes de cobro, estos valores no son mayores a 30 días y la empresa mantiene una cartera sin riesgo.

VIZCAINO SIERRA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se refiere a:

Descripción	2012
Retenciones en la Fuente	9,855
Crédito Tributario IVA	73,843
	<u>83,698</u>

Retenciones en la fuente.- se refiere a valores acumulados por exceso pagados en ejercicios fiscales anteriores de renta, mas valores retenidos por la facturación realizada a clientes durante el 2012.

Crédito Tributario IVA.- se refiere a valores retenidos por IVA por las ventas, mas crédito tributario propiamente de las compras acumulado al cierre del 2012.

6. OBRAS EN PROCESO

Se refiere a:

Descripción	2012
Obras en Proceso 2012	2,124,510
	<u>2,124,510</u>

Obras en Proceso .- Este rubro corresponde a valores pre pagados y que tiene un avance del 70%, estos serán devengados en el 2013.

VIZCAINO SIERRA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

7. ACTIVOS FIJOS

MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO

El movimiento es como sigue:

Descripción	Vehículos	Equipos de Computación	Muebles Equipo de Oficina	Instalaciones	Total Activo	Depreciación	Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2011	0	4,795	6,343	0	11,137	-	11,137
Adiciones	-	-	-	-	-	(127)	(1,217)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2012	0	4,795	6,343	-	11,137	(1,217)	9,921

VIZCAINO SIERRA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

9. CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

Descripción	2012
Proveedores Nacionales	64,363
	<u>64,363</u>

Proveedores Nacionales.-se refiere a valores que se encuentran pendientes de pago y corresponden a obligaciones de proveedores que se adquirieron en el mes de diciembre.

10. CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

Descripción	2012
Impuesto renta Cia. SRI	3,543
15% trabajadores	2,718
Obligaciones a corto plazo	23651
	<u>29,911</u>

Impuestos anticipados.- se refiere a valores por retenciones efectuadas por la compañía tanto de IVA como de renta.

VIZCAINO SIERRA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a:

Descripción	2012
Anticipo de Clientes	1,535,703
	<u>1,535,703</u>

Anticipo de clientes.- se refiere a valores que se registran acumulados por clientes de Proyectos que se devengan en el ejercicio 2013.

12. PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a:

Descripción	2012
Prestamos Banco Internacional	197,893
	<u>197,893</u>

Préstamo Banco del Pacífico.- este valor se refiere a un préstamo adquirido por la compañía en el mes de octubre y que se pactó en un financiamiento a 36 meses plazo con las tasas permitidas legales para esta transacción.

VIZCAINO SIERRA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

13. PRESTAMOS ACCIONISTAS Y RELACIONADOS

Corresponde a:

Descripción	2012
Prestamos Arq. Vizcaino	561,509
	<u>561,509</u>

Préstamo Socios.-estos préstamos han sido otorgados por los socios de la compañía durante el ejercicio 2012, estos han sido sustentados con pagares, los mismos son para apalancar a la compañía para sus operaciones.

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 201, el capital social de la Compañía es de US\$2.000 dividido en 2.000 participaciones de US\$ 1 cada una.

16. IMPUESTO A LA RENTA

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2012, preparada por la administración de la Compañía:

VIZCAINO SIERRA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

(Expresados en dólares americanos)

Descripción	2012
Utilidad contable (-) Perdida	17,771
15% Participación trabajadores	2,666
Más gastos no deducibles	-
Base imponible	<u>15,105</u>
23% Impuesto a la renta	<u><u>3,474</u></u>

Situación fiscal.- Los años 2008 al 2012, están sujetos a una posible revisión por parte de las autoridades fiscales.

17. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL28 de 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante las Resoluciones No. 08.G.DSC, emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre de 2008, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2011. Actualmente la empresa ha cumplido con esta disposición.