ENSESUR CIA LTDA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

ENSESUR CIA LTDA fue constituida el 16 agosto 2010 y existe bajo las leyes ecuatorianas como compañía Responsabilidad Limitada con una duración de 2 años. Su domicilio principal es la ciudad de Cuenca

2. Base legal

ENSESUR CIA LTDA realiza sus operaciones conforme lo establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y por lo señalado en sus estatutos.

3. Operaciones

La Compañía tiene como objeto social A) Planificar, analizar, diseñar, supervisar, construir, fiscalizar, avaluar, Gerenciar, administrar y consultar: sistemas de vivienda unifamiliares y multifamiliares; sistemas de edificios; complejos industriales, deportivos y de recreación; vías de comunicación, caminos, puentes, viaductos; sistemas de agua potable y alcantarillado; proyectos hidroeléctricos, de riego, sistemas de control y manejo de cuencas hidrográficas; estructuras especiales torres, chimeneas, túneles; presas y acueductos; sistemas prefabricados; cálculo de diseño de estructuras; sistemas sanitarios; aeropuertos, puertos y canales; aguas servidas y desechos sólidos; ingeniería sísmica; ingeniería de tránsito; catastros municipales y territoriales; selección de destino de suelos; forestación y deforestación; cartografía geográfica y temática; levantamientos topográficos; planificación urbana y rural; medio ambiente; remediación ambiental; sistemas de gestión de calidad; sistemas eléctricos de alta, media y baja

4. Políticas Contables

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.
De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1 de enero del 2011 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, la Compañía aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como periodo de transición en año 2011.

b) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de ENSESUR CIA LTDA y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

c) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario ENSESUR CIA LTDA es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

d) Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente.

e) Periodo de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la Compañía por *periodos especificos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes* calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos de financieros, para una adecuada toma de decisiones.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se recuperan en un plazo de 30 días aproximadamente es decir se recupera a corto plazo

g) Provisión incobrables

La provisión para cuentas no se considera por que no se tiene cuentas por cobrar al final del año además las facturas se cobran de inmediato.

h) Activo fijo

Los saldos de activo fijo están contabilizados al costo de adquisición, más aquellos costos directamente atribuibles para poner el activo en condición de operación y uso, más el valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Las ganancias, pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

i) Depreciaciones

El gasto por depreciación de los activos fijos se registra en los resultados de los periodos, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Maquinaria y equipo	10%
- Vehículos	20%
- Muebles y enseres	10%
- Equipos de computación	33%
- Adecuaciones e Instalaciones	10%

j) Jubilación patronal

El estudio actuarial no se realiza se considera para el futuro de acuerdo a los Costos que represente para la compañía o cuando los empleados cumplan con los 10 años de antigüedad.

k) Reconocimiento de ingresos y costos de venta

El ingreso y el costo de ventas son reconocidos se registran de acuerdo con los términos del contrato pertinente y son reconocidas sobre esa base, de conformidad con los vencimientos establecidos en cada convenio.

l) **Reconocimiento del gasto**

Los gastos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado o el producto transferido, independientemente de su pago.

m) **Estado de flujo de efectivo**

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, ENSESUR CIA LTDA. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el estado de posición financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

n) **Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

o) **Impuesto a la renta**

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta se carga en el resultado del periodo en el cual se origina.

5. **Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar**

El detalle de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

Detalle	2012	2011
Crédito tributario por retenciones en la fuente	4.026,27	3.429,93
Total	**4.026,37**	**3.429,93**

6. **Activo fijo - neto**

Los movimientos de activo fijo al 31 de diciembre del 2012 y 2011 son como sigue:

2012

	Saldo al 31-Dic-11	Adiciones	Bajas / Ventas	Depreciación	Saldo al 31-Dic-12
Maquinaria y equipo	7.589,29				7.589,29
Vehiculos	19.000,00	20.990,00			39.990,00
Muebles y enseres	3.214,29				3.124,29
Equipos de computación	5.600,00	1.042,56			6.642,56

Total	35.403,58		57.346,14
Menos			
Depreciación acumulada	(2,928.36)		(14.563,15)
Total	**32,475.22**	**22.032,56**	**42.782,99**

7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

El detalle de gastos acumulados y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

Detalle	2012	2011
Cuentas por Pagar	992,00	105.537.27
Obligaciones Fiscales	270.79	1.307,42
Obligaciones Sociales1.786	1.786,28	91,34
Total	**3.049,07**	**106.936,03**

8. Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2011 y 2010 fueron como sigue:

Detalle	2012	2011
Saldos al comienzo del año	0	3.485,86
Pagos efectuados	(0)	(3485.86)
Saldos al fin del año	0	0

9. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De acuerdo a lo dispuesto en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 24% aplicable a las utilidades gravables por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 (tarifa del 25% para el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2010). Un detalle de las conciliaciones tributarias por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010, son como siguen:

Detalle	2012	2011
Utilidad contable	0	23.239,08
15% participación a trabajadores	0	3.485,86
Utilidad después de participación a trabajadores	0	19.753,22
Más: Gastos no deducibles	8212	0
Menos: Deducciones especiales	0	0
Base imponible	**7.735,17**	**19.753,22**

Impuesto a la renta causado	1.779,09	4.740,77
Anticipo año anterior por Liquidar	1.818,26	-3.42
Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el Impuesto causado	**3.597,35**	**4.737,35**
Menos crédito tributario de ejercicios anteriores	0	0
Menos retenciones de impuesto a la renta	4.026,27	3.429.93
Impuesto a la renta por pagar	**-428.92**	**1.307,42**

10. Patrimonio

a) Capital social

El capital social asciende a US$400 y está compuesto por 400 acciones con un valor nominal de mil dólares US$1,00 cada una.

b) Reserva Legal

De conformidad con La Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

11. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011 son los siguientes:

Detalle	**2012**	**2011**
Servicios	162.308,20	218.532,45
Descuento en ventas	(00)	(0)
Total	**162.308,20**	**218.532,45**

12. Gastos

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011 son los siguientes:

Detalle	**2012**	**2011**
Gastos operacionales:		
Sueldos y salarios	14.744,00	1.681,23
Beneficios sociales	4.510,40	534,09
Depreciación y amortización	11.635,15	2.928,36
Mantenimiento y Reparaciones	1.156,30	3.022,22
combustibles	1.667,90	817,53
Suministros y Materiales	580,78	49.096,19
Gastos de viaje	-	666,69
Servicios Básicos	1.350,00	350,00
Servicios Prestados	-	111.169,55
Otros Bienes	98.540,00	24.916,01
Transporte	26.327,00	8,00
Intereses	280,50	
Seguros	1.550,00	
Impuestos	243,00	
	162.785,03	*195.169,87*

Gastos financieros		
Gastos Bancarios	0	123,50
	0	123,50
Total	**162.785,03**	**195.293,37**

13. Eventos subsecuentes

A la fecha de emisión de nuestro informe (enero,20 del 2013), la Compañía se encuentra analizando los efectos de la Conversión a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con el fin de cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, y ha determinado que no existen impactos significativos en los estados financieros bajo NIIF.

Ing. Ruth Luisana Segarra Arias
GERENTE GENERAL