



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

NOBELCONS NOBEL CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado en Dólares de E.U.A.)

1.- Resumen de Políticas Importantes en Contabilidad

1.1 Descripción del Negocio.

La empresa Nobelcons Nobelconstrucciones Cía. Ltda., fue creada el 03 de diciembre del 2002, mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Fernando Polo Elmir en la ciudad de Quito cuyo objeto social es la Planificación, fiscalización, dirección, contratación y ejecución de obras de ingeniería civil, tales como; viales, urbanas, edificaciones; construcción de puentes, puertos, aeropuertos, presas, vías, parcelaciones, urbanizaciones, obra de riego, drenaje y construcciones metálicas de todo tipo en infraestructura en general. Al momento su órgano de control es la Superintendencia de Compañías.

Actualmente su domicilio se encuentra en la ciudad de Quito y no posee sucursales por el momento.

Al ser nuestro décimo año de funcionamiento, las ventas que hemos realizado son aceptables. Actualmente nos encontramos participando en licitaciones con el fin de obtener contratos en el Sector Público y Privado.

1.2 Base de Presentación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), los que han sido adoptados por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

1.3 Contratos de Construcción.

En las construcciones en proceso se encuentran registradas al costo histórico de compra de todos los componentes, como son los terrenos, materiales de construcción, mano de obra, impuestos especiales, contratos con especialistas, etc.

Se debe mencionar que para las empresas constructoras se debe revelar los estados financieros al 31 de diciembre de cada año de acuerdo a la NIC 11. Esta norma permite establecer 2 tipos de métodos los ingresos obtenidos de los clientes: el método de avance de obra y el método de contrato terminado.

Esta empresa utiliza el método de avance de obra, en el cual se reconoce el ingreso en conforme el porcentaje de avance de la construcción.

1.4 Propiedad, Planta y Equipo



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

La propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo; y, se presentan desglosados de la depreciación acumulada.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

El gasto de la depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario LRTI en el artículo 21 numeral 6:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

El gasto de depreciación es cargado a los resultados del ejercicio fiscal.

1.5. Utilidad o pérdida neta del período.

Al ser el decimo año en el mercado hemos llegado a obtener una utilidad neta de 2.064,29. Esperamos que año que viene obtengamos un resultado que nos permita continuar en el mercado.

2.- Caja y Bancos

El detalle abajo descrito representa el saldo en efectivo que se dispone en la empresa al 31 de diciembre del 2012:

<u>CAJA CHICA</u>		2.718,37
Ing. Edmundo Calero	578,81	
Ing. Luis Cruz	1.829,74	
Srta. Geovanna Gil	100,00	
Sr. Fausto Collaguazo	209,82	
<u>BANCOS</u>		9.232,17
Pichincha	4.292,42	
Pacífico	4.939,75	

3.- Inversiones

A continuación se detalla los saldos al 31 de diciembre del 2012 de las inversiones que ha realizado la empresa durante el ejercicio económico:



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

INVERSIONES CORRIENTES		10.000,00
Reepos	10.000,00	

4.- Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2012 fue el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		104.505,77
Gobierno Provincial del Cañar	245,15	
Consortio Nobelcons y Otros	103.028,84	
Ing. Edmundo Calero	1.231,78	

Se registro la Provisión de cuentas incobrables por un valor de 3235.66 debido al deterioro que mantenian las misma.

5.- Impuestos Pagados por Anticipado

Los valores existentes al 31 de diciembre del 2012 en la cuenta contable corresponden a los créditos tributarios.

IMPUESTOS ANTICIPADOS		53,66
Crédito Tributario del IVA	53,66	

6.- Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre del año 2011 el saldo reflejado en la cuenta corresponde a los valores entregados a los proveedores en calidad de anticipo por concepto de trabajos que serán liquidados en el 2012. A continuación se presenta el detalle de los mismos:

ANTICIPO A PROVEEDORES		22.237,74
Ing. Edmundo Calero	642,70	
Cotacachi David	10.976,86	
Murillo Luis	1.965,56	
Quimbiulco Gerardo	6.334,34	
Sigmanservice	2.318,28	

7.- Propiedad, Planta y Equipo

Un detalle de los muebles y enseres, equipos de oficina, equipo de computación, vehículos y maquinaria por el año que terminó el 31 de diciembre del 2012 fue como sigue:



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

<u>ACTIVOS FIJOS</u>		51.486,70
ACTIVOS		100.174,54
Muebles y Enseres	2.386,62	
Equipo de Oficina	325,03	
Equipos de Computación	5.297,20	
Vehículos	40.135,00	
Maquinaria y Equipo	52.030,69	
DEPRECIACIÓN		(48.687,84)
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(2.141,21)	
Dep. Acumulada Equipos de Oficina	(271,16)	
Dep. Acumulada Equipos de Computación	(3.950,16)	
Dep. Acumulada Vehículos	(21.507,00)	
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	(20.818,31)	

Por decisión de la Junta General de Accionistas se aprueba disponer para la venta la Retroexcavadora Marca Caterpillar Modelo 416E.

8.- Cuentas por Pagar Proveedores

El detalle abajo descrito corresponde al saldo de las cuentas por pagar con corte al 31 de diciembre del 2012

<u>PROVEEDORES</u>		9.848,72
Almeida Viciente	12,93	
Collaguazo Fausto	881,75	
Cruz Luis	764,51	
Hidalgo Jaime	2,00	
Camara de Comercio	89,50	
Cardenas Rodolfo	4.000,00	
Castillo Ingrid	20,85	
Farinango Luis	529,55	
Labscotest	102,65	
Lopez Ivan	116,91	
Revestisa	182,28	
Road Track	293,66	
Seguros Equinoccial	953,13	
Selectfood	1.899,00	

9.- Obligaciones con Instituciones Financieras.

Corresponden a los sobregiros de los cuentas de la empresa y el préstamo que mantiene con Banco del Pichincha con corte al 31 de diciembre del 2012.



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

PRESTAMOS BANCARIOS		15.045,18
Produbanco	4.288,86	
Pichincha	10.756,32	

10.- Otras Cuentas por pagar

Los valores correspondientes a las obligaciones que tiene la empresa con corte al 31 de diciembre del 2012 arrojan los siguientes datos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		18.614,59
Retención en la Fuente	4.290,38	
Retención IVA	4.190,11	
Aportes al IESS	2.089,69	
Impuesto a la Renta por Pagar	4.304,93	
Participación Utilidades	3.739,48	

11.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo.

Los valores correspondientes a las obligaciones que tiene la empresa a largo plazo con corte al 31 de diciembre del 2012 arrojan los siguientes datos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		64.105,37
Edmundo Calero	14.995,00	
Provisión Jubilación Patronal	20.350,68	
Provisión para Desahucio	6.439,17	
Otras Provisiones	22.320,52	

Al ser nuestro primer año en el que presentamos la información financiera de acuerdo a NIIF se nos ha generado cuentas de activo y pasivo por impuestos diferidos el cual detallo a continuación:

Activos por Impuestos Diferidos	9.849,02	
Pasivos por Impuestos Diferidos	113,85	

12.- Capital Social.

La compañía está domiciliada actualmente en la ciudad de Quito, tiene un capital social pagado de \$ 5.000,00, según consta en la escritura de constitución de fecha 03 de diciembre del 2002.

El valor del capital social pagado es de \$ 5.000,00 divididas en 5.000 participaciones de \$1.00 cada una.

Actualmente los socios de la Empresa son:

Av. 10 de Agosto N58-103 y Luis Tufiño
Conj. Portal del Norte, Bloque B, Oficina. 502
Quito – Ecuador

telef: 2413441
fax: 2812854
nobelcons@andinanet.net / nobelcons@hotmail.com



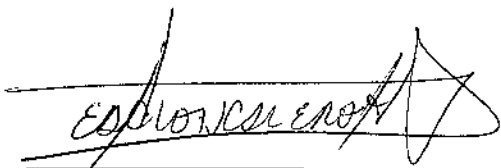
Nobel Construcciones Cía. Ltda.

Ing. Luis Cruz Guerrero 50%
Ing. Edmundo Calero Hidalgo 50%

13.- Utilidad del Ejercicio

El próximo año esperamos obtener una rentabilidad que nos permita seguir activos dentro del mercado nacional.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Ingresos Operacionales	1.183.947,73
(-) Costos Operacionales	904.405,92
(=) Utilidad Operacional	279.541,81
(+) Otros Ingresos	1.063,48
(-) Otros Gastos	255.675,48
(=) Utilidad antes del Impto. Renta	24.929,81
15% Participación Trabajadores	3.739,47
(+) Gastos no Deducibles	61.966,42
(=) Utilidad Gravable	83.156,76
23% Impuesto a la Renta	19.126,05
(-) Retención Fuente	14.821,12
Impuesto a la Renta a Pagar	4.304,93



Ing. Edmundo A. Calero H.
GERENTE GENERAL



CBA Geovanna Gil
CONTADORA GENERAL