



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

NOBELCONS NOBEL CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en Dólares de E.U.A.)

1.- Resumen de Políticas Importantes en Contabilidad

1.1 Descripción del Negocio.

La empresa Nobelcons Nobel Construcciones 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 onceavo año en el mercado el resultado arrojado ha sido una pérdida por un valor de USD \$10.098,18. Esperamos que el año que viene podamos firmar nuevos contratos que nos permita mejorar los resultados y 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 2013:

CAJA CHICA		2.718,37
Ing. Edmundo Calero	578,81	
Ing. Luis Cruz	1.829,74	
Srta. Geovanna Gil	100,00	
Sr. Fausto Collaguazo	209,82	
BANCOS		2.606,49
Pichincha	2.051,09	
Pacífico	555,40	

3.- Inversiones

Al cierre del ejercicio contable al 31 de diciembre del 2013 la empresa no dispone de inversiones.



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

4.- Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 fue el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		182.459,39
Gobierno Provincial del Cañar	245,15	
Consortio Nobelcons y Otros	148.597,57	
Laboratorios Life C.A.	6.086,60	
Adoquinado Pedro Cabezas	11.263,59	
Pacarina	3.908,76	
Ing. Edmundo Calero	11.418,46	
Otras Cuentas por Cobrar	4.174,92	
Provision Cuentas Incobrables	(3.235,66)	

5.- Impuestos Pagados por Anticipado

Los valores existentes al 31 de diciembre del 2013 en la cuenta contable corresponden a los créditos tributarios.

IMPUESTOS ANTICIPADOS		1.820,13
Crédito Tributario del I. Renta	1.820,13	

6.- Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre del año 2013 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 2014. A continuación se presenta el detalle de los mismos:

ANTICIPO A PROVEEDORES		22.237,74
Bonilla Marco	1.250,00	
Cotacachi David	10.687,84	
Murillo Luis	1.965,56	
Quimbiulco Gerardo	8.334,34	

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 2013 fue como sigue:

ACTIVOS FIJOS		35.264,58
----------------------	--	------------------



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

ACTIVOS		97.127,14
Muebles y Enseres	2.386,62	
Equipo de Oficina	325,03	
Equipos de Computación	5.605,24	
Vehículos	40.135,00	
Maquinaria y Equipo	48.675,25	
DEPRECIACIÓN		(61.862,56)
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(2.304,18)	
Dep. Acumulada Equipos de Oficina	(297,04)	
Dep. Acumulada Equipos de Computación	(4.881,06)	
Dep. Acumulada Vehículos	(29.732,00)	
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	(24.648,28)	

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 2013.

<u>PROVEEDORES</u>		27.600,87
Almeida Vicente	12,93	
Calero Edmundo	1.300,36	
Collaguazo Fausto	256,01	
Cruz Luis	3.971,97	
Hidalgo Jaime	2,00	
Aguilar Fausto	15,00	
Atimasa	40,00	
Averbur Sur Restaurante y Cava	142,74	
Canencia Edwin	570,87	
Car Internacional	75,00	
Cedeño Jose	12,30	
Consejo Provincial	4,68	
De la Torre Vicente	47,17	
EPMMOP	0,80	
Estacion Peaje Norte	20,00	
Estacion Carretas	54,00	
Gualoto Jose	30,00	
Holcim Ecuador	7.138,69	
Labscotest	102,65	
Panavial	1,20	
Pita Wilson	183,99	
Revestisa	182,28	
Road Track	293,66	



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

Seguros Equinoccial	3.667,48	
Selectfood	1.899,00	
Sigmanservice	7.132,56	
Tarabata Gonzalo	50,40	
Travez Hnos	304,03	
Vasconez Richard	89,10	

9.- Obligaciones con Instituciones Financieras.

Corresponden a los sobregiros de los cuentas de la empresa y el préstamo que mantiene con Banco del Produbanco con corte al 31 de diciembre del 2013.

PRESTAMOS BANCARIOS		3.475,16
Produbanco	3.475,16	

10.- Otras Cuentas por pagar

Los valores correspondientes a las obligaciones que tiene la empresa con corte al 31 de diciembre del 2013 arrojan los siguientes datos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		51.218,27
Sueldos por Pagar Empleados	39.465,58	
Retencion en la Fuente	4.642,13	
Retención IVA	4.403,42	
Aportes al IESS	936,19	
Iva por pagar	1.770,95	

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 2013 arrojan los siguientes datos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		111.118,39
Prestamos Socios	24.758,02	
Gloria Guerrero	35.000,00	
Anticipo Cliente	2.250,00	
Provisión Jubilación Patronal	20.350,68	
Provisión para Desahucio	6.439,17	
Otras Provisiones	22.320,52	



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

La información financiera ha sido elaborada de acuerdo a NIIF lo cual nos ha generado cuentas de activo por impuestos diferidos el cual detallo a continuación:

Activos por Impuestos Diferidos	9.849,02	
---------------------------------	----------	--

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:

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

13.- Pérdida del Ejercicio

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

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Ingresos Operacionales	136.222,89
(-) Costos Operacionales	32.022,77
(=) Utilidad Operacional	104.200,12
(+) Otros Ingresos	9,78
(-) Otros Gastos	114.308,08
(=) Pérdida del Ejercicio	10.098,18
(+) Gastos no Deducibles	1.062,25
(=) Pérdida	9.035,93

Ing. Edmundo A. Calero H.
GERENTE GENERAL

CBA Geovanna Gil
CONTADORA GENERAL