

## **CONSTRUCCION Y CONSULTORIA CIVILSYSTEMS CIA. LTDA.**

### **CONSTRUCCIÓN Y CONSULTORÍA CIVILSYSTEMS CIA. LTDA.**

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### **NOTA No.1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

LA COMPAÑÍA CONSTRUCCIÓN Y CONSULTORIA CIVILSYSTEMS CIA. LTDA., CON RUC 0190370992001, CON DOMICILIO PRINCIPAL EN LA CIUDAD DE CUENCA, Y UBICADA EN AV. DEL ESTADO No.3-40 ENTRE MANUEL J. CALLE, CUYA REFERENCIA ES FRENTE AL BANCO DEL AUSTRO, CREADA BAJO RESOLUCION DE LA SC.DIC.C.10 977 DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DEL 2010, DICTADO POR EL SEÑOR INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE CUENCA.

APROBADA EL DIA 3 DE ENERO DEL 2011, E INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON CUENCA EL 03 DE ENERO DEL AÑO 2011; BAJO EL NÚMERO 2 DEL REGISTRO MERCANTIL.

TIENE UN ESTABLECIMIENTO EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL UBICADA EN CDLA. VERNAZA NORTE MZ. 6 V. 9 REGISTRADO EN EL SRI EL 01 DE JUNIO DEL 2012.

#### **NOTA No2 FACTORES DE LAS POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS QUE LA COMPAÑÍA UTILIZA:**

LA EMPRESA POR SER CONSTITUIDA EN EL 2011, ENTRÓ DIRECTAMENTE EN NIIF PARA PYMES, POR LO TANTO SE CIÑE BAJO LAS NORMAS Y PRACTICAS DE LA NIIF PARA PYMES.

CAJA-BANCOS.- ES EL MOVIMIENTO EN EFECTIVO, DEPOSITOS EN BANCOS, FACILMENTE CONVERTIBLES EN MONTOS RECONOCIDOS DE CAJA, EL MISMO QUE AL CIERRE DEL BALANCE QUEDO CON SALDO DE US\$ 12010.76

UNIDAD MONETARIA.- DE ACUERDO A DISPOSICIONES LEGALES, LA UNIDAD MONETARIA VIGENTE EN EL ECUADOR, ES EL DÓLAR AMERICANO.

PERIODO CONTABLE.-EL EJERCICIO ECONOMICO SERÁ DEL PRIMERO DE ENERO AL TRENTA Y UNO DE DICIEMBRE DE CADA AÑO.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO. PARA LOS ESTADOS DE FLUJOS DE EFFECTIVOS, LAS INVERSIONES DE LIQUIDEZ REALIZABLES DE LA EMPRESA ES MÁXIMO 90 DIAS, LO QUE SE CONSIDERARA EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

DEUDORES.- ES EL VALOR A CARGO DE TERCEROS Y A FAVOR DE LA COMPAÑIA, LA EMPRESA REALIZARÁ DE ACUERDO A LA LEY, LAS POVISIONES SOBRE CUENTAS POR COBRAR.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- SE REGISTRAN LOS ACTIVOS TANGIBLES QUE SE UTILIZAN EN FORMA PERMANENTE EN GIRO DEL NEGOCIO Y CUYA VIDA UTIL ES MAS DE UN AÑO.

LAS REPARACIONES MAYORES Y MEJORAS QUE AUMENTAN LA VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS, SE REGISTRARAN CON UN VALOR MAYOR.

SE REGISTRARAN COMO GASTOS LOS DESEMBOLSOS POR MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES.

DEPRECIACIONES.- LAS DEPRECIACIONES DE LOS ACTIVOS SE CALCULA COMO BASE LA VIDA UTIL Y SE APLICARAN LOS SIGUIENTES PORCENTAJES:

INSTALACIONES	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%
VEHICULOS	20%
EDIFICIOS	5%

IMPUESTO A LA RENTA.- SE DETERMINÓ CON BASES EN ESTIMACIONES EFECTUADAS DE ACUERDO CON LAS NORMAS DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, LA MISMA QUE SE APLICÓ EL 23% SOBRE LA UTILIDAD GRAVABLE.

OBLIGACIONES CON EL IESS.- OBLIGACIONES QUE SE HAN CUMPLIDO CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, EN RELACION CON LAS NORMAS LEGALES VIGENTES

CUENTAS POR PAGAR.- GENERALMENTE TIENEN UN VENCIMIENTO HASTA 30 DIAS POSTERIORES A LA FECHA DE EMISION DE LOS COMPROBANTES DE VENTA GENERALEMENTE ACEPTADOS.

CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS.- LA COMPAÑÍA DE ACUERDO A LAS NORMAS LEGALES VIGENTES Y ACUERDOS CONTRACTUALES, ESTAN REGISTRADAS EN EL TIEMPO Y FECHA EN QUE SE INDICAN PARA LO CUAL SE HA CREADO LA PROVISIÓN CORRESPONDIENTE.

PARTICIPACIONES 15% DE TRABAJADORES.- SE HA REGISTRADO CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL AÑO EN QUE SE CAUSÓ, POR LA CIFRA EQUIVALENTE AL 15% DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.- LA COMPAÑÍA USA EL SISTEMA DE CAUSACIÓN, SEGÚN EL CUAL LOS INGRESOS Y GASTOS SE REGISTRAN CUANDO SE GENERAN INDEPENDIENTEMENTE LOS COBROS O PAGOS EN EFECTIVO. LOS INGRESOS

SE HAN RECONOCIDO AL VALOR RAZONABLE DE LA CONTRAPRESTACION RECIBIDA O POR RECIBIR.

CRITERIOS DE EMPRESA EN MARCHA.- LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011, HAN SIDO PREPARADOS SOBRE LA BASE DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS QUE SE APLICAN A UN NEGOCIO EN MARCHA.

**NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

BANCO DE GUAYAQUIL	\$ 11.806,56
CAJAS CHICAS	204.20

**NOTA No. 4 DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

MUNICIPIO DE EL GUABO	\$ 114.820,11
CTA. POR COBRAR VARIOS	5268.72

\*LA CUENTA VARIOS INCLUYE LOS REEMBOLSOS POR COBRAR A LA ASOCIACION INGECONSULT – CIVILSYSTEMS Y A LANEVI.

**NOTA No. 5 SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 550.72
ANTICIPO A PROVEEDORES	28.050,97*
ANTICIPOS A EMPLEADOS	950,33**

\*LOS ANTICIPOS A PROVEEDORES INCLUYEN EL VALOR DE HONORARIOS DE LANEVI POR EL PROYECTO CHONGON Y OTROS HONARIOS PROFESIONALES

\*\*EL ANTICIPO A EMPLEADOS CORRESPONDE A UNA DIFERENCIA EN EL CALCULO DEL DECIMO CUARTO SUELDO DEL 2012 QUE FUE COMPENSADO EN EL 2013.

**NOTA No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CREDITO TRIBUTARIO IVA \$ 2.0578,81

CREDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA 124.57\*

\* EL CREDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO A LA RENTA ES LA DIFERENCIA ENTRE EL SALDO ACUMULADO DEL 2012 \$ 5367.43 MENOS EL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO EJERCICIO 2012 \$ 5242.86

#### **NOTA No. 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR CLIENTES \$ 156.567,92

ES LA CUENTA POR COBRAR QUE CORRESPONDE AL INGRESO POR AVANCE DE OBRA RESTANDOLE LOS ANTICIPOS RECIBIDOS DEL MUNICIPIO DE VENTANAS \$ 116.118,13 Y DE SENAGUA \$ 20.975,42

#### **NOTA No. 8 ACTIVOS FIJOS**

<b>Cuentas</b>	<i>Costo Historico</i>	<i>Depreciacion Acumulada</i>	<i>Valor en Libros</i>
Muebles y enseres	6.702,41	434,55	6.267,86
Maquinaria y Equipo	25.000,00	1.562,50	23.437,50
Equipo de computacion	8.940,47	2.503,03	6.437,44
Vehiculos	48.000,00	0,00	48.000,00
	<u>88.642,88</u>	<u>4.500,09</u>	<u>84.142,79</u>

#### **NOTA No. 9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL \$ 21.04,93\*

TARJETA DE CREDITO CORPORATIVA 9.768,54

\*EL PRESTAMO CON EL BANCO DE GUAYAQUIL SE ACREDITÓ EN EL MES DE OCTUBRE Y AL 31-12-2012 SE CANCELÓ 2 CUOTAS.

#### **NOTA No. 10 PROVISIONES**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 CONSISTE EN LA NOMINA POR PAGAR \$ 9766.88 VALOR PROVISIONADO POR CONCEPTO DE SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE/2012 QUE SE CANCELÓ A LOS TRABAJADORES EN EL MES DE ENERO/2013

### **NOTA No. 11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 12.684,23
CON EL IESS	3.450,56
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	4.044,10
PART. TRABAJADORES POR PAGAR	13.006,02

### **NOTA No. 12 ANTICIPO CLIENTES**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 CONSISTE EN EL SALDO DEL ANTICIPO RECIBIDO POR SENAGUA PARA LA ESTACION DE BOMBEO DAULE \$ 62.926,26

### **NOTA No. 13 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 ESTA CONFORMADO POR PRESTAMOS DE TERCEROS LA PROPORCION A LARGO PLAZO

### **NOTA No.14 CAPITAL SOCIAL:**

CAPITAL SUSCRITO:	400.00
CAPITAL AUTORIZADO:	0.00
CAPITAL PAGADO:	400.00
CAPITAL PENDIENTE:	-0-
AGUILERA ASTUDILLO SANTIAGO A.	25% \$1,00 C/ACCION 100 ACCIONES \$100,00
IDROVO ASTUDILLO CRISTIAN M.	25% \$1,00 C/ACCION 100 ACCIONES \$ 100,00
AGUILERA ASTUDILLO MARIA C.	50% \$1,00 C/ACCION 200 ACCIONES <u>\$200,00</u>
VALOR DEL CAPITAL	<u>\$ 400,00</u>

### **NOTA No. 15 APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**

COMPRENDE LOS VALORES QUE FUERON CEDIDOS A LOS SOCIOS COMO COMPENSACION DE LA DEUDA QUE LA COMPAÑÍA MANTENIA CON UN TERCERO CON EL PROPOSITO DE QUE SE USE PARA AUMENTO DE CAPITAL, QUE FUE COMPARTIDO EN LOS MISMOS PORCENTAJES DEL CAPITAL, DE LA SIGUIENTE MANERA:

AGUILERA ASTUDILLO SANTIAGO A. \$15.000,00  
 IDROVO ASTUDILLO CRISTIAN M. 15.000,00  
 AGUILERA ASTUDILLO MARIA C. 30.000,00  
 TOTAL 60.000,00

ESTE AUMENTO DE CAPITAL SE FINALIZÓ EL 13 DE FEBRERO DEL 2013 CON RESOLUCION NO. SC.DIC.C.13. Y SE INCRIBIÓ EN EL REGISTRO MERCANTIL DE CUENCA EL 28 DE FEBRERO DEL 2013

**NOTA No. 16 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

INGRESO POR PRESTACION DE SERVICIOS \$ 229.092,62

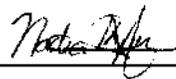
INGRESOS POR AVANCE DE OBRA \$ 293.661,47

PROYECTOS	MONTO CONTRATO	% AVANCE	TOTAL AVANCE	FACTURADO	IMP. BRUTO ADEUD. P. CLIENTES
ECAPAG	13.998,32	100	13.998,32	13.998,32	0,00
VENTANAS	304.349,81	80	243.479,85		243.479,85
GUABO (FISCALIZAC)	164.929,27	98	161.630,68	132.424,49	29.206,19
GUABO (ESTUDIOS)	38.948,35	100	38.948,35	38.948,35	0,00
SENAGUA-EBD	209.754,21	30	62.926,26	41.950,84	20.975,42
SENAGUA-CHONGON	29.875,12	100	29.875,12	29.875,12	0,00
VARIOS	767,41	100	767,41	767,41	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>762.622,49</b>		<b>551.626,00</b>	<b>257.964,53</b>	<b>293.661,47</b>

NOTA: EL TOTAL FACTURADO INCLUYE FACTURAS DEL 2011 DEL PROYECTO EL GUABO POR UN VALOR DE \$ 28.871,91. LA DIFERENCIA SERIA EL TOTAL DE SERVICIOS FACTURADOS EN EL AÑO \$ 229.092,62



ING. CRISTIAN IDROVO ASTUDILLO  
 REPRESENTANTE LEGAL



ING. NADIA RUIZ VILLACIS  
 CONTADORA  
 Registro. Nacional  
 FNCE No. 35424