

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 2013

NOTA No.1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

LA COMPAÑÍA CONSTRUCCIÓN Y CONSULTORIA CIVILSYSTEMS CIA. LTDA., CON RUC 0190370992001 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.

MEDIANTE ESCRITURA PÚBLICA DEBIDAMENTE REGISTRADA EN EL REGISTRO MERCANTIL SE HIZO EL CAMBIO DE DOMICILIO A LA CIUDAD DE GUAYAQUIL EN CDLA. VERNAZA NORTE MZ. 6 V. 9

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\$ 2.950,16

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.

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

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 22% 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 2013, 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 2013 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

BANCO DE GUAYAQUIL	\$ 2.326,12
BANCO DEL PACIFICO	387.26
CAJAS CHICAS	236.78

NOTA No. 4 DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

MUNICIPIO DE EL GUABO	\$ 41.518,10
MUNICIPIO DE VENTANAS	1.185,70
ASOC. INGECONSULT-CIVILSYSTEMS	21.199,08
CUENTA POR COBRAR VARIOS	2.125,00

NOTA No. 5 SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 3.148,34
ANTICIPO A PROVEEDORES	28.935,14 *
ANTICIPOS A EMPLEADOS	475,00**

*LOS ANTICIPOS A PROVEEDORES INCLUYEN EL VALOR DE HONORARIOS AL ING. PABLO ALBUJA Y SERVICIOS DE REPARACION DE VEHICULO VOLKSWAGEN.

NOTA No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CREDITO TRIBUTARIO IVA \$ 603.12

* EL CREDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO A LA RENTA SE UTILIZÓ POR COMPLETO PARA DESCONTAR EL VALOR A PAGAR POR CONCEPTO DE IMPUESTO A LA RENTA 2013 QUE FUE DE \$ 15.064.59 UTILIZANDOSE EL SALDO ACUMULADO DE \$ 11.302,59.

NOTA No. 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR CLIENTES \$ 224.402,87

ES LA CUENTA POR COBRAR QUE CORRESPONDE AL INGRESO POR AVANCE DE OBRA RESTANDOLE LOS ANTICIPOS RECIBIDOS DE SENAGUA POR EL CONTRATO COMPLEMENTARIO DE EBD \$ 18.930,00 Y DEL PROYECTO PHASE \$ 8.632,30

NOTA No. 8 ACTIVOS FIJOS

<u>Cuentas</u>	<i>Costo Histórico</i>	<i>Depreciación Acumulada</i>	<i>Valor en Libros</i>
Muebles y enseres	6.702,41	1.416,85	5.285,56
Maquinaria y Equipo	26.900,00	4.236,67	22.663,33
Equipo de computación	19.508,22	7.412,44	12.095,78
Vehículos	74.000,00	833,33	73.166,67
	127.110.63	13.899,29	113.211,34

SE OBTUVO UNA PERDIDAS POR LA VENTA DEL VEHICULO KIA SPORTAGE EN \$ 11.250,00 CUYO VALOR EN LIBROS ERA DE \$ 19.000,00

NOTA No. 9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

TARJETA DE CREDITO CORPORATIVA \$ 8.166,54

*EL SALDO DEL PRESTAMO CON EL BANCO DE GUAYAQUIL SE CANCELÓ EN SU TOTALIDAD EN EL PERIODO 2013.

NOTA No. 10 PROVISIONES

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CONSISTE EN LA NOMINA POR PAGAR \$ 13.020,12 VALOR PROVISIONADO POR CONCEPTO DE SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE/2013 QUE SE CANCELÓ A LOS TRABAJADORES EN EL MES DE ENERO/2014

NOTA No. 11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 2.471,76
CON EL IESS	4.409,96
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	4.328,24
PART. TRABAJADORES POR PAGAR	11.573,09
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	3.762,00

NOTA No. 12 ANTICIPO CLIENTES

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CONSISTE EN EL SALDO DEL ANTICIPO RECIBIDO POR SENAGUA SEGÚN EL SIGUIENTE DETALLE:

PROYECTO EBD CONTRATO ORIGINAL	\$ 41.950.84
PROYECTO PHASE	8.632,30

NOTA No. 13 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

EL SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 ESTA CONFORMADO POR PRESTAMOS DE TERCEROS LA PROPORCION A LARGO PLAZO

NOTA No14 CAPITAL SOCIAL:

CAPITAL SUSCRITO:	60.400,00
CAPITAL AUTORIZADO:	0.00
CAPITAL PAGADO:	60.400,00
CAPITAL PENDIENTE:	-0-

AGUILERA ASTUDILLO SANTIAGO A. 25% \$1,00 C/ACCION \$15.100,00

IDROVO ASTUDILLO CRISTIAN M. 25% \$1,00 C/ACCION \$ 15.100,00

AGUILERA ASTUDILLO MARIA C. 50% \$1,00 C/ACCION \$30.200,00

VALOR DEL CAPITAL \$ 60.400,00

EL 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 2013 SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

INGRESO POR PRESTACION DE SERVICIOS \$ 265.239,40

INGRESOS POR AVANCE DE OBRA \$ 251.965,17

CLIENTES	TOTAL AVANCE	FACTURADO SRI	INGRESOS ORDINARIOS	INGRESOS X AVANCE OBRA	ANTICIPO RECIBIDO	IMPORTE BRUTO ADEUDADO CLIENTES
MUNICIPIO VENTANAS	60.869,96	304.349,81	60.869,96			
REAJUSTE VENTANAS	783,15	783,15	783,15			
VENTANAS COMPLEMENTARIO	213.044,87			213.044,87		213.044,87
GUABO (FISCALIZAC)	40.864,25	40.864,25	11.658,06			
SENAGUA-EBD	83.901,68	83.901,68	62.926,26			
SENAGUA-EBD 2	30.288,00			30.288,00	18.930,00	11.358,00
SENAGUA-PHASE				8.632,30	8.632,30	
ASOC. INGECONSULT-CS	110.820,12	110.820,12	110.820,12			
ASOC. CONTEC-CS	18.181,82	18.181,82	18.181,82			
TOTALES	540.572,03	558.900,83	265.239,36	251.965,17	27.562,30	224.402,87



ING. CRISTIAN IDROVO ASTUDILLO
REPRESENTANTE LEGAL



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