

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo
Formulario de Actualización de Datos.
Nómina de Socios o Accionistas.
Formulario de Administradores/Personal Ocupado.
Informe de Administrador
Informe de Comisario.
Notas a los Estados Financieros



Ing. Marco Polo Bastidas Naranjo
Gerente General



Ing. Yanela Fuentes Miño.
Contador

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación) Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

1. Actividad

La Compañía fue constituida en Febrero 14 2003, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años.

Su actividad principal es de Construcción de Obras Civiles y se encuentra ubicada en la provincia del Guayas-Guayaquil, en Cdla. Los Álamos Norte Solar 6 Mz.7

Su representante legal es la Ing. Marco Polo Bastidas Naranjo como Gerente General, cuyo período de vigencia es de cinco años.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Inventarios

Reconocimiento.- Mercadería adquirida es para el curso normal de las operaciones y mantenida para la venta.

Medición.- Estos son medidos a importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y de venta.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdos a su negociación.

Beneficios a Empleados

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluble del capital suscrito.

Impuesta a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 24% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Caja-Banco	<u>30,132.30</u> <u>30,132.30</u>

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuenta por Cobrar Clientes	<u>27.542,65</u> <u>27.542,65</u>

5. Otras Cuentas por Cobrar

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Otras Cuentas por Cobrar	<u>116,839.24</u> <u>116,839.24</u>

6. Inventarios

Los inventarios consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Inventario de productos en proceso	<u>120.995,85</u> <u>120.995,85</u>

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2012
	<i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	14.440,46
Crédito Tributario del IR	6.610,70
	<u>21.051,16</u>

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA y el Impuesto a la Renta son efecto de las retenciones que realizan los clientes.

8. Propiedad y Equipo:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Propiedad y Equipos	Costo
Vehículos	86,990.00
Muebles y Enseres	2,254.24
Equipos Computación	2,955.11
Maquinaria y Equipos	261,328.80
(-) Depreciación P.P.E	(112,299.63)
TOTAL	241,228.52

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina,	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipos de Computación	33%	3 años

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012, representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de mercadería para stock.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Proveedores Locales	<u>302.370,01</u> <u>302.370,01</u>

10. Provisiones

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores que se generan por los beneficios sociales que son pagados en las fechas correspondientes de cada uno de ellos.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Beneficios Sociales	<u>14.298,39</u> <u>14.298,39</u>

11. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores que se generan por el pago de los Impuestos Tributarios por el mes de Diciembre del 2012, los Aportes a la Seguridad Social correspondiente al mes de Diciembre del 2012, el Impuesto a la Renta a Pagar del 2012 una vez compensado las Retenciones de la Fuente del Impuesto a la Renta del año y como valor adicional la Participación a Trabajadores del año 2012.

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2012
	<i>(US Dólares)</i>
Impuesto a la Renta del Ejercicio	5.000,41
Participación Trabajadores	3.836,64
	<u>8,837.05</u>

12. Pasivos NO Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representan aporte de Socios para capitalizar la empresa cuya inversión será devuelta sin que esta genere algún interés.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2012
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Pagar Accionistas	<u>117.995,23</u>
	<u>117.995,23</u>

13. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital pagado consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
Marco Polo Bastidas Naranjo	400,00	1.00	400,00
María Eugenia Mora Abril	400,00	1.00	400,00
Total	800,00		800,00

14. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2012, la compañía no consideró gastos no deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

15. Eventos Subsecuente

Al 31 de Diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.
