

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estados Financieros

Año Terminado al 31 de Diciembre del

2013

Contenido

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultado Integral
3. Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
4. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo
5. Informe de Administrador
6. Informe de Comisario
7. Notas a los Estados Financieros

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2013

1. Actividad

La Compañía fue constituida en Febrero 14 del 2003, el mismo que expide la Intendencia de Compañías de Guayaquil, según Resolución No. 03-G-IJ-0001015 del 12 de Febrero de 2003; con una vigencia de 50 años.

Su actividad principal es la construcción de Obras Civiles y su domicilio societario se encuentra ubicado en la provincia del Guayas-Guayaquil, en Cda. Los Álamos Norte Solar 6 Mz. 7

Su representante legal es el Ing. Marco Polo Bastidas Naranjo como Gerente General, cuyo periodo 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 Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afecten 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.- Obras en proceso calculados según avance de obra constituido por el costo de adquisición de materiales y suministros clasificados por cada obra y cuya condición es que se encuentran en

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

proceso; estos montos se constituyen en Costo de la Obra en el período de culminación.

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 acuerdo a su negociación.

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.

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% 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.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	(US Dólares)
Caja-Bancos	93.832,33
	<u>93.832,33</u>

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	(US Dólares)
Cuenta por cobrar Clientes	0,00
	<u>0,00</u>

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Obras en Proceso

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	(US Dólares)
Proyectos de Construcción	102.534,29
	<u>102.534,29</u>

6. Inventarios

Los inventarios consisten de lo siguiente:

2013
(US Dólares)
0,00
<u>0,00</u>

7. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera

	2013
	(US Dólares)
Crédito Tributario de IVA	20.098,65
Crédito Tributario de IR	30.815,09
	<u>50.913,74</u>

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

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Propiedad y Equipo:

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Propiedad y Equipos	Costo
Vehículos	86,990.00
Muebles y Enseres	3,355.65
Equipos de Oficina	5,493.11
Maquinarias y Equipos	492,878.10
(-) Depreciación P.P.E	(163,492.56)
TOTAL	425,224.30

La tasa de depreciación considerada y su efecto acumulado para los bienes está en función de su desgaste corriente y en casos especiales cuando su desgaste es mayor se solicita los informes del 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

9. Documento por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013 representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de mercadería para stock.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

	2013
	(US Dólares)
Proveedores Locales	103.693,85
	<u>103,693,85</u>

10. Provisiones

Al 31 de Diciembre del 2013, 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:

	2013
	(US Dólares)
15% Trabajadores	15.085,37
	<u>15.085,37</u>

11. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013, representan los valores que se generan por el pago de los Impuestos Tributarios por el mes de Diciembre del 2013, los Aportes a la Seguridad Social correspondiente al mes de Diciembre del 2013, el impuesto a la Renta a Pagar del 2013 una vez compensado las Retenciones de la Fuente del Impuesto a la Renta del año.

	2013
	(US Dólares)
Impuesto a la Renta del Ejercicio	18.806,43
Participación Trabajadores	15.085,37
	<u>33.891,80</u>

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Pasivos NO Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013, 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:

	2013
	(US Dólares)
Cuenta por pagar Accionistas	24.948,83
	<u>24.948,83</u>

13. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2013, 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	
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 2013, la compañía no consideró gastos no deducibles.

EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES POLO ECOPOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

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

De acuerdo a lo considerado 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 2013 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]