

IPC, INGENIERIA, PLANIFICACION Y CONSTRUCCION CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

1. Efectivo y equivalente de efectivo

	dic-12
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>1.794,17</u>
Caja General	50,00
Efectivo en Transferencia	90,00
Caja Chica	
Caja Chica (Administración)	23,49
Caja Chica (Franklin Aldaz)	200,00
Caja Chica (Jorge Orozco)	300,00
Caja Chica (Christian Carrera)	328,00
Caja Chica (Rufino Mero)	0,00
Bancos Locales	
Banco Bolivariano	802,68

Estos rubros reflejan el saldo disponible al cierre del año flujos provenientes del giro del negocio

2. Cuentas por Cobrar

	dic-12
Documentos y Cuentas por Cobrar	<u>320.085,11</u>
Cuentas por cobrar	
Cientes	129.291,89
Empleados	1.553,89
Varios	3.660,00
Fondo de Garantía	177.958,21
Valores por Liquidar - Interés por cobrar	61,12
Documentos por cobrar	
Inversiones	7.560,00

- a) Incluye principalmente saldo de clientes entre los más relevantes Conbaquerizo Cia. Ltda. \$62.674,71 Sonino S.A. \$14.140,00 Ecu construcciones \$9.532,99

5. Pagos Anticipados

	dic-12
Activos Intangibles	2.916,01
Licencia Programa Contable	3.075,00
Combustible Pagado por Anticipado	446,43
Seguros Equinoccial S.A.	4.353,16
Gastos de Organización y Constitución	450,00
(-) Amortización Acumulada	-5.408,58
Licencia Programa Contable	-605,42
Seguros Equinoccial S.A.	-4.353,16
Gastos de Organización y Constitución	-450,00

6. Cuentas Por Pagar

	dic-12
Cuentas por Pagar	615.417,37
Proveedores Locales	588.957,92
Personal	10.399,70
Impuestos Mensuales	16.059,75

7. Obligaciones Financieras

Corto Plazo

	dic-12
Obligaciones con instituciones financieras	30.938,59
Visa Bankard Banco Bolivariano	9.072,30
Visa Panamá Banco Bolivariano	1.866,29
Banco del Austro	20.000,00

Largo Plazo

	dic-12
Obligaciones con Instituciones Financieras	96.792,47
Hipoteca por Pagar Banco Pacífico	74.655,17
Intereses por Pagar Banco Pacífico	22.137,30

Los préstamos Bancarios están garantizados por los bienes de la empresa para generar capital de trabajo.

3. Anticipos Fiscales

	dic-12
Activos por impuestos corrientes	<u>385.013,62</u>
Crédito Tributaria a favor de la empresa (I.R.)	
Retención 2012 en la fuente	97.847,55
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	
IVA importaciones revistas	287.166,07

Tenemos un valor de \$385.013.62 como Anticipos Fiscales generados por las retenciones que nos han efectuado nuestros clientes.

4. Propiedad y Equipos

	dic-12
Propiedad y Equipos	<u>292.248,52</u>
Edificio	125.142,01
Equipos de Oficina	9.786,79
Muebles y enseres	2.112,29
Maquinaria y Equipo	199.709,30
Vehículos	80.339,28
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-124.841,15
Maquinarias y Equipo depreciación acumulada	-83.139,65
Edificio depreciación acumulada	-1.831,41
Equipos de Oficina depreciación acumulada	-4.655,34
Equipo depreciación acumulada	-17.742,63
Muebles y enseres depreciación acumulada	-734,87
Vehículos depreciación acumulada	-16.737,25

Durante el año 2012 no se ha reconocido pérdidas por deterioro en los rubros de activos, los activos fijos se han contabilizados al costo de adquisición, la depreciación se calculó de acuerdo al método de línea Recta

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles de Oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	5%

8. Anticipos de Clientes

	dic-12
Anticipos de clientes	<u>29.259,94</u>
Obra Procarsa	29.259,94

9. Otros Pasivos No Corrientes

	dic-12
Otros Pasivos No Corriente	<u>99.322,05</u>
Ing. César Baquerizo Arosemena	33.101,93
Ing. Francisco De Ycaza	24.107,39
Ing. César Baquerizo Silva	42.112,73

10. Impuesto a la Renta

	dic-12
Utilidad Contable	46.703,74
Menos	
15% Participación trabajadores Utilidades antes del Impuesto Renta	-7.005,56
100% Otras Rentas Exentas	
Mas:	
Gastos no deducibles	5.283,04
Menos	
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-3.703,76
Deducción por pago o a trabajadores discapacitados	
Base disponible para Impuesto a la Renta	41.277,46
Impuesto a la Renta	9.493,82

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 ha sido calculada aplicando las tasas del 23% sobre la Utilidad.

11. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital de Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas a un valor de US\$1,00 cada una.

12. Reserva Legal y Otras Reservas

La ley De Compañías del Ecuador requiere por lo menos el 10% de la Utilidad líquida anual sea apropiada como reserva Legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de Liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futura o para aumento de capital.

El monto de la Reserva Legal de la compañía corresponde al valor de **\$2,810.49**.

La Compañía posee un valor correspondiente a esta cuenta por el valor de **\$8,518.43**

13. Resultados Acumulados

	dic-12
Resultados Acumulados	73,003.65
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	10,346.48
Perdida del Ejercicio 2008	-11,111.30
Utilidad del Ejercicio 2009	5,049.69
Utilidad del Ejercicio 2010	10,645.11
Utilidad del Ejercicio 2011	61,675.04
Adopción por primera vez de NIIF	-3,601.37

14. Costos y Gastos

Los costos de producción se determinan en base a costo promedio de adquisición, los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

15. Explicación de la Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y mediana Entidades (PYMES) NIIF para PYMES.

Para la preparación de los Estados Financieros de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera la Compañía ha efectuado ajustes a los Estados Financieros de acuerdo a NEC a NIIF se detallan en los Cuadros siguientes.

**CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO NEC A NIIF
AL 31 DICIEMBRE DEL 2011**

AJUSTES 2011

ACTIVOS	NEC	DÉBITO	CREDITO	NIIF
CAJA Y BANCOS	4.287,17			4.287,17
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES TERCEROS	613.409,42			613.409,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	175.002,89			175.002,89
IMPUESTOS DIVERSOS	383.953,83		3.601,37	380.352,46
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.176.653,31			1.173.051,94
ACTIVO FIJO -NETO-	183.864,27			183.864,27
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	446,43			446,43
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	184.310,70			184.310,70
TOTAL ACTIVO	1.360.964,01			1.357.362,64
PASIVOS	NEC			NIIF
OBLIGACIONES BANCARIAS	7.926,15			7.926,15
PROVEEDORES TERCEROS	992.875,73			992.875,73
PARTICIPACION DE UTILIDADES	15.487,84			15.487,84
IMPUESTO A LA RENTA	13.867,21			13.867,21
DEUDAS FISCALES	26.222,36			26.222,36
OBLIGACIONES EMITIDAS / OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.568,40			7.568,40
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.063.947,69			1.063.947,69
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	202.151,81			202.151,81
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	202.151,81			202.151,81
TOTAL PASIVO	1.266.099,50			1.266.099,50
CAPITAL SOCIAL PAGADO	10.000,00			10.000,00
RESERVA LEGAL	2.810,49			2.810,49
OTRAS RESERVAS	8.518,43			8.518,43
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	11.860,55			11.860,55
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE ADOPCION NIIF		3.601,37		-3.601,37
UTILIDAD DEL EJERCICIO	61.675,04			61.675,04
TOTAL PATRIMONIO	94.864,51			91.263,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.360.964,01			1.357.362,64