

INA - BROMCO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2011

NOTA N. 1 OPERACIONES

Ingeniería Andina Bromco CIA. Ltda., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 7 de octubre de 1974, inscrita en el Registro Mercantil con el número 1.190, tomo 105 del 8 de noviembre del mismo año. Mediante escritura pública del 9 de diciembre de 1.998, ante la notaría vigésima sexta del cantón Quito, se realiza el incremento de capital por S/. 7.000'000.000,00 valor que sumado a los S/. 8.000'000.000,00 del capital anterior, se determina que la Compañía dispone de un capital Social suscrito y pagado de S/. 15.000'000.000,00 equivalente a USD \$ 600.000,00 dólares, y su actividad principal es la realización de obras sanitarias en la República del Ecuador, Asesoría y Consultoría Técnica de ingeniería en general, importación y exportación de materiales de construcción y afines, construcción de obras de ingeniería en general y ampliación de las actividades antes mencionadas dentro del objeto social al ámbito internacional, especialmente a los Estados Miembro del Pacto Andino.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD Dólares, aplicando los procedimientos establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006, emitido por la Superintendencia de compañías.

INA - BROMCO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una pérdida por la suma de USD. \$ (1'880.456.97) en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Ingresos por Obra y Costos de obras.- Los ingresos son registrados en base al avance de la obra, de acuerdo con los contratos previamente firmados, los mismos que se encuentran establecidos en las correspondientes planillas de las obras, que emite el departamento técnico de la Compañía a nombre de la institución contratante.

Los costos directos que mantiene la compañía para efectos de la contabilidad son los siguientes: Materiales, Mano de Obra, Mantenimiento de Maquinaria, equipo de construcción y vehículos, Costos de Depreciación, Alquiler de Maquinaria y Equipo; y, Alimentación del Personal.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos son de propiedad de la Empresa, que requiere para el normal desenvolvimiento de sus operaciones.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar los valores de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, y de conformidad con las leyes y reglamentos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.- Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasa del 15% parta participación de empleados y del 15% y 25% de impuesto a la renta cuando la compañía realice capitalización de utilidades y son registrados en los resultados del año.

INA - BROMCO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2011

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2011 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2011	2010
Caja Chica	100.00	100.00
Banco del Austro	847.87	1.420.45
ST GEORGES BANK	50.00	50.00
BANCO DE GUAYAQUIL PANAMÁ	385.30	593.95
BANCO COMERCIAL DE MANABÍ	143.42	146.42
BANCO DE GUAYAQUIL AHORROS	637.55	29.546.05
Inversiones Banco de Guayaquil	<u>579.97</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	2.747.11	31.856.87

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 4.- INVERSIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2011 está formado por valores que corresponden a una inversión bancaria por la cantidad de USD \$ 579,97.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2011, está formado por:

	2011	2010
Anticipos Entregados		13.800.00
Varios por Cobrar Empleados		5.005.80
Varios por cobrar Otros		21.499.08
Bermeo Tapia	<u>150.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	150.00	40.304.88

INA - BROMCO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Estos valores corresponden a fondos entregados como anticipos y por garantía a trabajos pendientes, y por varios préstamos otorgados a los empleados, los mismos que se encuentran pendientes de cobro.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2011 está formado por:

Patricio Cortez	1.000.00
Silva Fernández Nelson Fernando	2.824.00
Servicio de Rentas Internas	<u>10.726.80</u>
TOTAL	14.550.80

NOTA 7.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo al 31 de diciembre de 2011, está formado por el valor de USD \$ 52.582.68, y que corresponde a los Impuestos Anticipados de años anteriores los mismos que se encuentran acumulados en esta cuenta, y que corresponde al siguiente detalle:

	2011	2010
Impuesto a la Renta Anticipado 2008		17.115.87
Impuesto a la Renta Anticipado 2010	33.397.92	33.397.92
Otros Impuestos Anticipados	<u>1.547.44</u>	<u>2.068.89</u>
Total	34.945.36	52.582.68

Corresponde a los saldos de Impuestos Retenidos como Anticipo del Impuesto a la Renta de los años 2010 y 2011.

INA - BROMCO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2011

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2011, está formado por el valor de

	2011	2010
Por Pagar a Proveedores	1'685.171.12	114.707.15

Por Pagar Proveedores.- Son valores que la Empresa tiene que cancelar y que corresponden a PLASTIGAMA por el valor de USD 78.913.77, saldo que se viene arrastrando desde el año 2002, y el valor de USD 1'606.257.35 corresponde a deudas por juicios del grupo 3 y grupo 5 que fueron ganados por la Empresa del Agua Potable.

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2011 está formado por:

Decimo Tercero	208.33
Decimo Cuarto	264.00
IESS por Pagar	529.12
Prestamos IESS por Pagar	66.65
70% Retención del IVA	63.00
100% Retención de IVA Liquidación Servicios	18.00
2% Servicios	15.00
8% Arriendos Personas Naturales	12.00
Impuesto a la Renta Empleados	<u>224.72</u>
TOTAL	1.400.82

INA - BROMCO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Estos saldos corresponden a valores de las Provisiones de Decimos de los Empleados, Obligaciones con el Seguro Social y con el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 10.- DEUDAS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2011, está formado por el valor de USD \$ 1'834.990.77 que corresponde a la Cuenta del Ing. Leonardo Galarza en la que constan como Prestamos, los mismos que ha realizado a la Empresa para realizar diversas gestiones de renegociación de la deuda, que el Ingeniero lo realizó de forma personal con las entidades financieras.

NOTA 11 ANTICIPO CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2011 es por la suma de USD \$ 476.430.56 y corresponden a valores recibidos como anticipos de avances de obra de acuerdo al contrato suscrito con la Empresa ESEICO S.A.

NOTA 12.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2011, está formado por:

Capital Social Pagado	600.000,00
Reservas	555.096.06
Pérdida Ejercicio Anterior	(3'301.809.28)
Pérdida del Ejercicio	<u>(1'880.456.97)</u>
Total	(4'027.170.19)