

EQUICRETO, CONCRETOS Y CONSTRUCCIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía EQUICRETO, CONCRETOS Y CONSTRUCCIONES S. A. con RUC # 0992591021001 Y domicilio principal Km. 11.5 Vía a Daule Bodegas CBA Bodega # 5, se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública W01772 de la Notaría 13 del Dr. Virgilio Jarrin Acunzo con fecha ocho de Octubre del dos mil ocho, inscrita en el Registro Mercantil con el W23.087 con fecha veintidos de Octubre del dos mil ocho en cumplimiento con lo ordenado en la Resolución W 08.G.IJ.0007100, de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, entidad que ejerce el control de la misma. El plazo de duración es de cincuenta años a partir de la fecha de constitución. Su actividad principal es la construcción de obras civiles.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, reglas y prácticas específicas adoptadas por la compañía en la preparación y presentación de los estados financieros.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución NQ08G.DSC.O10 publicada en el Registro Oficial NQ498 de 31 de diciembre del 2008, que dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada y según la Resolución WSC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial NQ566 del 28 del mismo mes y año, donde se dispone que tipo de compañías pueden aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011, razón por la cual la compañía cumplió con esta disposición.

b. Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la compañía por períodos específicos, normalmente los períodos de un ejercicio y otros son iguales, es decir, de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de operación y para una adecuada toma de decisiones.

c. Consistencia en presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique todo lo contrario EQUICRETO, CONCRETOS Y CONSTRUCCIONES S. A., es un ente con antecedentes de negocio en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio es prestado, independientemente de su cobra.

f. Equivalentes de efectivo

Son las inversiones a corto plaza de alta liquidez que son inmediatamente convertidas en cifras de efectivo comun.

g. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobra por cuentas por cobrar a clientes, cuyos saldos estan de acuerdo con las practicas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

h. Impuesto a la renta

La Ley de Regimen Tributario Interno establece que las companias legalmente constituidas deberan liquidar y pagar el Impuesto a la Renta que corresponda a las sociedades de acuerdo con las normas generales vigentes y se calcula mediante una tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables.

3. EFECTIVOY EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo asciende a us\$15,560.03 en el 2012 y a US\$51,180.52 en el 2011 y esta conformado por:

	2012	2011
Valores en caja	\$11,279.04	\$37,851.00
Fondo caja chica	400.00	400.00
Fondo de nomina	3,000.00	3,000.00
Banco Bolivariano cta. cte.# 2503274-1	880.99	9,929.52
	\$15,560.03	\$51,180.52
	=====	=====

4. CUENTAS POR COBRAR

Composicion:

	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	\$5,064.64	\$13,645.00
Otras cuentas por cobrar	118.00	180.00
	\$5,182.64	\$13,825.00
	=====	=====

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composici6n:	2012	2011
Credito tributario a favor de la empresa (IVA)	\$17,458.81	\$23,937.04
Credito tributario a favor de la empresa (I.R.)	8,756.24	8,328.46
	\$26,215.05	\$32,265.50
	=====	=====

6. CUENTAS POR PAGAR

Composici6n:	2012	2011
Locales	\$12,869.25	\$31,861.12
Cuentas por pagar relacionadas	3,094.00	3,094.00
	\$15,963.25	\$34,955.12
	=====	=====

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composicion:	2012	2011
Con el S.R.1.	\$ 158.03	\$ 14.36
Con el E.S.S.	1,005.35	907.97
Por beneficios de ley a empleados	1,926.44	1,275.23
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	915.33	1,207.02
Dividendos por pagar	5,431.74	3,094.00
	\$9,436.89	\$ 6,498.58
	=====	=====

8. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo alCodigo Organico de la Produccion, Comercio e Inversiones, que entro en vigencia a partir de enero del 2011, se establecio una reduccion progresiva de la tasa del impuesto a la renta en 1% anual, hasta llegar a una tasa del 22% en el 2013.

Para el ano 2012 y 2011 rigen las tasas de impuesto del 23% y 24% respectivamente, la cual se reduce a115% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro a regir la norma que exige el pago de un anticipo minimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en funcion del 0.2% del patrimonio total, 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto de impuesto a la renta, 0.4% del activo total y el 0.4% de los ingresos gravables.

En dicha norma se establecio que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo minimo, este ultimo se convertira en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolucion, lo cual podria ser aplicable en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2012 V 2011, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2012	2011
Impuesto a la renta causado	\$1,276.98	\$1,641.71
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	2,737.07	1,639.50
Menos:		
Retenciones en la fuente efectuadas	2,069.49	5,787.00
Credito tributario años anteriores	6,686.75	899.75
Saldo a favor del contribuyente	6,019.17	5,045.04
	=====	=====

9. ANTICIPOS DE CLIENTES

Los anticipos de clientes se originan por contratos de construcción de losas de pavimento al 31 de Diciembre del 2012 asciende a \$11,279.04 del cliente Tecnoaplica por la obra Cancha de Tenis Urb. Lagos del Satan.

10. PASIVOS ACUMULADOS Y PROVISIONES

La provisión por la jubilación patronal se realizó en base al informe actuarial emitido por la compañía Actuarial Consultores Cfa. Ltda., al 31 de diciembre del 2012 V 2011. El detalle es el siguiente:

	2012	2011
Jubilación patronal	\$ 904.00	\$ 554.00
Desahucio	1,780.70	1,125.87
	\$2,684.70	\$1,679.87
	=====; :=	=====

Las principales hipótesis actuariales fueron las siguientes:

	2012	2011
Tasa de descuento	7.00%	7.00%
Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%
Vida laboral promedio remanente	5.5	5.2

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 V 2011 el capital suscrito V pagado asciende a US\$800.00 representado por acciones ordinarias de un valor nominal de US\$4.00 (199 acciones) V US\$0.40 (10 acciones) cada una.

12. RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por 10 menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

13. INGRESOS OPERACIONALES

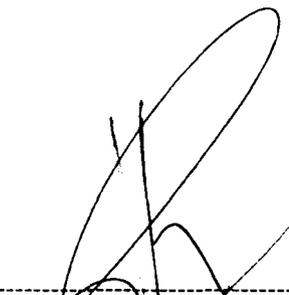
Composicion n:	2012	2011
Venta de bienes	\$ 3,155.85	\$ 1,503.01
Venta por prestacion de servicios	14,512.50	
Ventas por contratos de construccion	194,415.28	417,183.09
Otros ingresos	55.65	142.21
	-----	-----
	\$212,139.28	418,828.31
	=====	=====

14. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

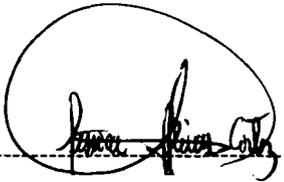
Composicion n:	2012	2011
Costo de venta	\$ 1,702.77	
Costos de produccion	149,620.09	\$363,252.07
	-----	-----
	\$151,322.86	\$363,252.07
	=====	=====

15. GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS

Composicion:	2012	2011
Sueldos, salarios y demas remuneraciones	\$31,454.06	\$26,126.97
Aportes a la seguridad social	6,439.35	5,350.79
Beneficios sociales e indemnizaciones	5,888.48	4,551.03
Honorarios		660.00
Comisiones	18.50	21.47
Agua, luz y telecomunicaciones	5,837.00	5,917.42
Gastos notariales	8.76	
Impuestos, contribuciones y otros	404.71	356.49
Depreciaciones		503.01
Otros gastos	4,663.37	4,042.24
	-----	-----
	\$54,714.23	\$47,529.42
	=====	=====



 Ing. Raul Avila Moreno
 Gerente General



 Jessica Pluas ortez
 Contadora

