

TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

1 Información general

TUCAN ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. tiene como objeto social: Construcción de obras civiles en general; realización de estudios, diseños, planificación, construcción y fiscalización de urbanizaciones, edificios, viviendas, caminos, carreteras, puentes, canales de riego, obras de impacto ambiental, forestación, etc.

La compañía de responsabilidad limitada tiene como domicilio la ciudad de Zamora de la provincia de Zamora Chinchipe, dirección Av. del Maestro s/n y Capitán Yoo.

2 Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.2 Cuentas por Cobrar Clientes

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

2.3 Inventarios

Los Inventarios o proyectos en ejecución se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo

La Medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de

valor acumuladas. Valor residual, Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades, planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales, y cuyo valor unitario de adquisición, supere el valor de \$ 200.00.

2.4 Impuestos Diferidos

Se debe registrar el saldo deudor del impuesto a la renta corriente producto de la compensación de las cuentas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos estudios actuariales.

2.6 Capital

Las participaciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.7 Ingresos

Los ingresos, se reconocerán de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES. (Ingresos de Actividades Ordinarias) Las ventas se deben discriminar perfectamente, en gravadas con IVA, con tarifa 12% y Tarifa 0%.

2.8 Gastos

La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos.

3 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen:

| | 2012 |
|--------------|-----------------|
| CAJA CHICA | 145,24 |
| BANCO DE OJA | 6.937,03 |
| | 7.083,27 |

4 Activos Financieros

Corresponde el saldo de anticipos de sueldos y cuentas por cobrar a clientes, y el saldo acumulado de años anteriores de provisión de cuentas incobrables

| | 2012 |
|-----------------------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 33.375,10 |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCORPABLES | -333,75 |
| | 33.041,35 |

5 Seguros y Otros Pagos Anticipados

Comprende el valor entregado como anticipo a proveedores

| | 2012 |
|-------------------------|-----------------|
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 5.101,93 |
| | 5.101,93 |

6 Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los saldos a favor de la empresa obtenidos por concepto de Impuesto a la Renta, así como el total de retenciones en la fuente de impuesto a la renta recibidas en el ejercicio económico.

| | 2012 |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) | 200,46 |
| RETENCIONES RENTA RECIBIDAS | 3.219,53 |
| | 3.419,99 |

7 Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos reflejan los valores invertidos en bienes para la operación de la compañía. La política contable establece valores residuales del 5% en todos los rubros. Respecto de las depreciaciones se resolvió continuar la aplicación de los porcentajes establecidos en la norma tributaria vigente, utilizando el método en línea recta.

| | Valor | Dep. Acum. | Saldo |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 77.258,00 | -9.622,08 | 67.635,92 |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL | 31.200,00 | -5.928,00 | 25.272,00 |
| | 108.488,00 | -15.550,08 | 92.937,92 |

8 Activos por Impuestos Diferidos

Valor resultante de la aplicación de provisiones por jubilación patronal y desahucio, amparados en los estudios actuariales pertinentes.

| | 2012 |
|---------------------------------|---------------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 170,46 |
| | 170,46 |

9 Cuentas y Documentos por Pagar

Comprende los saldos pendientes de pagos diferentes proveedores de bienes y servicios.

| | 2012 |
|-------------|------------------|
| PROVEEDORES | 40.338,48 |
| | 40.338,48 |

10 Obligaciones con relacionados

Comprende las obligaciones pendientes de cancelación.

| | 2012 |
|-----------------------------------------|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR ARG. PATE O PALADINES | 7.188,42 |
| CUENTAS POR PAGAR IN. OSWALDO MORA | 10.579,81 |
| CUENTAS POR PAGAR VARIAS | 4.788,50 |
| | 34.556,73 |

11 Obligaciones con la Administración Tributaria

Las obligaciones presentadas corresponden a los valores retenidos en el mes de Diciembre de 2012.

| | 2012 |
|------------------------------|-----------------|
| IVA POR PAGAR | 504,56 |
| RETENCIONES IVA POR PAGAR | 173,33 |
| RETENCIONES FUENTE POR PAGAR | 567,80 |
| | 1.245,71 |

12 Obligaciones con el IESS

Las planillas pendientes de pago al IESS corresponden a Diciembre 2012

| | 2012 |
|--------------------------------|---------------|
| SESS APORTE PATRONAL POR PAGAR | 447,69 |
| SESS APORTE PERSONAL POR PAGAR | 344,08 |
| PRESTAMOS SESS POR PAGAR | -39,72 |
| | 751,95 |

13 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

La compañía al 31 de diciembre de 2012 adeuda el rol de pagos de diciembre 2012.

| | 2012 |
|--------------------------------|-----------------|
| SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR | 6.897,07 |
| DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR | 458,11 |
| DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR | 343,10 |
| | 7.698,23 |

14 Porción corriente de Provisiones por beneficios a Empleados

Los saldos comprenden los resultados obtenidos en los estudios actuariales contratados a ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., por jubilación patronal y desahucio.

| | 2012 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| JUBILACION PATRONAL | 709,00 |
| OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 21,00 |
| | 730,00 |

15 Capital

| | 2012 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 400,00 |
| PERDIDAS ACUMULADAS | -7.347,01 |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS | -194,56 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 63.575,59 |
| | 56.433,82 |

Compañía constituida con Resolución No. SC.DIC.L.11.0130, mediante escritura pública otorgada en la Notaría Séptima Cantonal de Loja, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Zamora, el 7 de Junio de 2011. Registro de Compañías Año 2011, partida No. 17, repertorio No. 17, con un capital inicial de \$ 400.00 con participaciones de \$1.00 cada una.

Como resultado de la adopción de NIIF para PYMES, reflejan una disminución del patrimonio producto de los ajustes aplicados por las provisiones de jubilación patronal y desahucio.

16 Ingresos

La empresa obtiene ingresos principalmente por la prestación de servicios en apego a su objeto social.

| | 2012 |
|------------------------------------------|-------------------|
| PRESTACION DE SERVICIOS | 273.766,24 |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 109,02 |
| | 273.875,26 |

17 Gastos

Los gastos de la compañía incluyen principalmente gastos de administración y operativos, enmarcados en la normatividad ecuatoriana vigente.

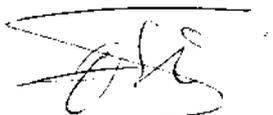
| | 2012 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES | 42.104,15 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 5.115,71 |
| FONDO DE RESERVA | 2.824,94 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 5.311,33 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 314,00 |
| SERVICIOS PROFESIONALES | 4.313,43 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 1.128,43 |
| COMBUSTIBLES | 1.743,53 |
| LUBRICANTES | 297,94 |
| SEGUROS Y REASEGUROS | 1.861,59 |
| TRANSPORTE | 13.197,00 |
| GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A SOCIOS, TRABAJADORES Y CLIENTES; AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 503,00 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 724,58 |
| DEPRECIACIONES | 12.580,16 |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 333,75 |
| GASTOS EN OTROS BIENES | 111.946,52 |
| GASTOS EN OTROS SERVICIOS | 2.076,44 |
| GASTOS FINANCIEROS | 216,57 |
| MISCHANEOS | 3.048,10 |
| GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | 142,00 |
| | 210.299,67 |

18 Resultados

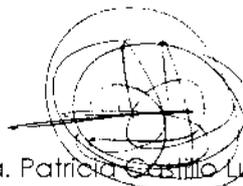
El resultado obtenido en el periodo económico 2012 refleja una utilidad de \$ 63.575.59 sobre la cual se calcula la participación a trabajadores e impuesto a la renta.

19 Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.



Ing. Oswaldo José Mora Aguirre
GERENTE



Dra. Patricia Castillo Luzón
CONTADORA