COSTECAM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- ENTE ECONOMICO

La Compañía COSTECAM CIA. LTDA., se constituyó el 10 de mayo del 2004, incorporándose al Registro mercantil el 2 de junio del mismo año. La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es la ciudad de Quito.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A – ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los gastos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Los estados financieros, que se extraen de sus registros contables llevados en un sistema computarizado, se presentan en US\$ dólares en concordancia con las regulaciones actuales.

B – INVENTARIOS

Las compras de suministros y materiales se registran al costo de adquisición; los inventarios finales se valorizan en base de las últimas facturas de compra, que no exceden del valor de mercado, en tanto sean utilizados en los proyectos de construcción.

C – DETERMINACION DEL COSTO DE CONSTRUCCION POR AVANCE DE OBRA:

El método utilizado para el registro del Costo de Construcción es el de Avance de Obra y , por tanto, los resultados demostrados son los provenientes de la facturación o planillaje del avance de obra, a las tarifas estipuladas por contrato, menos el costo real incurrido, llevado por centros de costos

D – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Estos activos se muestran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

Las mejoras y reparaciones que extiendan la vida útil o incrementan la capacidad de los activos fijos son capitalizados y los desembolsos normales por mantenimiento o reparaciones son cargados al gasto.

La depreciación de los activos se registran por el método de las Línea Recta en función de la vida útil estimada de los respectivos componentes del Activo Fijo y las tasas de depreciación están basadas en las disposiciones reglamentarias en vigencia.

Edificios	5% anual
Equipos Laboratorio	10% anual
Mobiliario y Enseres	10% anual
Equipos de oficina	10% anual
Vehículos	20% anual
Maquinaria y Equipo	10% anual
Equipo de computación	33.33% anual

Cuando se venden o se retira un activo, el valor actualizado y la depreciación acumulada se descarga de las cuentas correspondientes y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

E – IMPUESTO A LA RENTA

En concordancia con la disposición pertinente de la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía (después de la asignación de la participación para empleados y trabajadores) está gravada con una tasa del 25% en caso de ser distribuida, y el 15% en caso de ser asignada para aumento de capital (después de registrado el aumento). Dicho impuesto se registra como una provisión, con cargo a las utilidades acumuladas, luego del cierre del ejercicio.

F- PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS

En cumplimiento con las disposiciones legales vigentes (Código de Trabajo), la compañía reconoce una participación del 15% de sus utilidades Netas Anuales para sus trabajadores y empleados, antes de la estimación del Impuesto a la Renta, la misma que se registra como una provisión con cargo a los resultados acumulados , luego del cierre del ejercicio.

H. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías exige que se transfieran a Reserva Legal, de las utilidades liquidas de cada ejercicio económico, un porcentaje no menor del 10% de las mismas, hasta que esta represente por lo menos el 50% del Capital Social Pagado. Dicha reserva pueda ser capitalizada o utilizada para cubrir perdidas en operaciones. Esta reserva debe ser reintegrada, si después de constituirse, resulta disminuida por cualquier causa.

NOTA 3 CAJA BANCOS

CAJA

BANCOS

PICHINCHA US\$ 20.979.60

TOTAL BANCOS

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR

Municipio de Ibarra	1,508.00
Consortio Nobelcons	275.20
Fideicomiso La Moya	840.00
Municipio Canton Cumanda	34,414.00
DK Managment	832.00
Landazuri Omar	5,934.80

TOTAL	43,804.00

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Consortio Ecovial del Carchi	5,000.00
Anillo Vial Asociacion ACE	1,300.00
Gonzales Diego	24,200.00
Zurita Carolina	808.00
Herrera Jose Adrian	2,000.00
Moscoso Edgar	10,100.00
Acevedo Esteban	1,291.29
Moscoso Mariana	1,000.00
Cueva Patricio	1,000.00
Cumba Luis	1,614.34
Rodriguez Jose	1,500.00
Salazar Franklin	3,000.00
Montenegro Esperanza	264.00
Gonzales Macarena	300.00
Valverde jorge	2,500.00
Pillajo Wilson	67.02
Tapia Carol	3.14
Arancibia Jorge	100.00
Tapia Hugo	500.00
Cevallos Rafael	900.00
Venegas Fabian	3,300.00
Valdospinos Jorge	500.00
Mesias Alejandro	195.41
Buitron Carlos	1,962.15
Bedoya Alejandra	400.00
Cabrera Aquilino	350.00
Yanez Carlos	150.00
Jativa Elias	8,800.00
Guacho Esteban	230.00
Hurtado Gonzalo	552.78
Rodriguez Leonor	1,000.00
Beltran Guillermo	2,000.00
Ruben Mosocoso	23,156.19
TOTAL	100,044.32

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

ANTICIPO CLIENTES

Opalcc	10,655.40
Mun. Ibarra Parque Lineal	15,400.00
Emmap	7,440.00
Grafitex	1,230.00
Gallardo Diego	1,500.00
Ekopark Udla	6,656.40
Vallejo Diego Camal	6,000.00
Emelnorte Vacas Galindo	8,000.00
Anillo Vial	6,616.00

TOTAL	63,497.80

Ing. William Moscoso	40,000.00

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	103,497.80

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

IESS	US\$ 12.609.28
BENEFICIOS	US\$ 13.549.01
IMPUESTOS	US\$ 759.07

TOTAL OBLIGACIONES A PAGAR

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES

CUENTAS POR PAGAR

Maldonado Laura	135.00
Aliago Diego	321.39
Diners Club	6,720.06
Moscoso Edgar	449.46
Reasco Yanara	680.90

Lara Fernando	258.00
Empresa Electrica Quito	59.58
Seguros Equinoccial	1,303.69
Acevedo Esteban	700.00
Suministros del Ecuador	885.56
Moscoso Mariana	298.95
Seguros Bolivar	85.26
Chacon Rosalba	2,105.00
Espin Myriam	34.54
Parra Eladio	123.95
Rodriguez Jose	552.00
Cattani Gisela	653.40
Hernandez Santiago	180.00
Irazabal Roberto	180.00
Moscoso Guillermo	13,500.00
Villa Paul	975.55
Teran Jorge	2,222.00
Fuel Julio	1,245.00
Montenegro Esperanza	586.00
Hotel Turismo	44.86
Chamorro Edgar	270.00
Luzuriaga Panchi	225.00
Albuja Hernan	2,500.00
Veloz Coellar Jenifer	48.77
Pillajo Wilson	1,890.00
Lucero Moises	14.99
Martinez Luis	54.86
Baez Gorky	378.00
Jimenez pedro	50.00
Tapia Carol	720.00
Moscoso Sandra	3,548.94
Granja Fredy	1,186.00
Leagin Ecuador	510.40
Camara de comercio	269.50
Mareauto	279.12
Yacuna	151.89
Copiers Estrella	70.25
Cueva Mario	1,820.25
Salazar Dario	259.70
Cajas Lorena	500.40
Alvear Luis	1,104.00

Ron Karina	2,232.00
Solorzano Maria	937.50
Corplab	1,145.17
Alvarez Leonardo	1,344.57
Ramirez Sixto	414.80
Hotel El Cofan	584.67
Fundacion El Triangulo	748.53
Iñiguez Jose	270.00
TOTAL	57,829.46

NOTA 9 - PATRIMONIO

CAPITAL	US\$ 400,00
PERDIDAS ACUMULADAS	US\$ (268.631.95)
APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	US\$ 275.166.24
UTILIDADES ACUMULADAS	US\$ 10.034.46
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 2.694.84

TOTAL PATRIMONIO

Leonor Rodriguez R.

**Leonor Rodriguez
CONTADORA**