

**INUCAL CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011**  
**(Expresadas en Dólares)**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Inucal Cía. Ltda., es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador desde su inscripción en el Registro Mercantil el 26 de Noviembre de 1981, su domicilio es la Calle Sebastian Cedeño N38-123 y Granda Centeno. La principal actividad de la Compañía es la Construcción de todo tipo de Obras Civiles.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presentan a continuación:

**2.1 Período Contable**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de INUCAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 y 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de INUCAL CIA. LTDA. Han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Internacional Accounting Standard Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012

**2.3 Moneda Funcional y de presentación**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en la que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera , los saldos se clasifican en función de sus vencimientos; como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

**2.5 Efectivo y Equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.6 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

## 2.7 Pagos anticipados

Corresponden principalmente a otros anticipos entregados a terceros para servicios, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

## 2.8 Propiedad, Planta y Equipo

El desembolso de una partida del activo fijo – equipos y software se reconocerá como activo si, y solo si:

- Sea probable obtener los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- Se pueda valorizar con fiabilidad el costo del activo.

Al momento que se incurren en desembolsos de activo, estos costos incluyen tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de activo fijo – equipos y software, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener la partida correspondiente, para su registro como activos fijos.

## 2.9 Ingresos

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

## 3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Efectivo y bancos	3,724	3,865
<b>Total</b>	<b><u>3,724</u></b>	<b><u>3,865</u></b>

## 4. Clientes y Construcción Administración

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cliente Laboratorio	2,003	4,753
Proyecto Dávila	5,578	1,218
El Molino	3,446	3,154
La Peñas	42,248	4,360
Kamary	697	553
<b>Total</b>	<b><u>53,972</u></b>	<b><u>14,038</u></b>

## 5. Impuestos Retenidos

Un resumen de Impuestos Retenidos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente	2,695	2,427
Iva Compras	941	1,918
<b>Total</b>	<b><u>3,636</u></b>	<b><u>4,345</u></b>

## 6. Cuentas por cobrar empleados

Un resumen de Cuentas por cobrar empleados es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Paulina Jarrín	1,353	1,353
Janett Sáenz	3,240	2,730
Jorge Lagla	190	550
Ana Dávila	267	267
<b>Total</b>	<b><u>5,050</u></b>	<b><u>4,900</u></b>

## 7. Pagos Anticipados

Un resumen de Pagos Anticipados es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Deudores Varios	1,540	2,408
Sra. Patricia Martínez	-	148
<b>Total</b>	<b><u>1,540</u></b>	<b><u>2,556</u></b>

## 8. Propiedades, Planta y Equipo

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Maquinaria y Equipos	7,644	7,644
Equipos de Oficina	5,013	5,013
Muebles y Enseres	2,961	2,961
Equipo de cómputo	5,840	5,840
Otros Activos	28	28
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	(17,981)	(17,572)
<b>Total</b>	<b><u>3,505</u></b>	<b><u>3,914</u></b>

## 9. Cuentas por Pagar

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	12,243	64,708
<b>Total</b>	<b><u>12,243</u></b>	<b><u>64,708</u></b>

## 10. Cuentas por Pagar Socios

Un resumen de cuentas por pagar socios es como sigue:

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Pagar Socios	131,900	531
<b>Total</b>	<b><u>131,900</u></b>	<b><u>531</u></b>

## 11. Obligaciones por Pagar

Obligaciones por pagar corresponden a los valores correspondientes a provienes laborales e impuestos, un resumen de obligaciones por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Décimo Tercero	177	
Décimo Cuarto Sueldo	760	660
Seguro social	2,071	793
Retenciones en la fuente	175	274
Iva por pagar	1,716	3,254
Iva retenido	87	100
Provisión Jubilación Patronal	54,113	45,745
<b>Total</b>	<b><u>59,099</u></b>	<b><u>50,826</u></b>

## 12. Anticipo Clientes

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo clientes	40,289	89,962
<b>Total</b>	<b><u>40,289</u></b>	<b><u>89,962</u></b>

## 13. Ingresos

Un resumen de los Ingresos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos por Administración y Servicios	65,212	44,909
Servicios de Laboratorio	15,363	35,857
Ingresos por Construcción	576,490	419,839
<b>Total</b>	<b><u>657,065</u></b>	<b><u>500,605</u></b>

## 14. Costos y Gastos por su naturaleza

	... Diciembre 31,...	...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costos de Construcción	575,346	421,263
Costos de Laboratorio	2,486	15,939
Sueldos y Beneficios Sociales	44,356	64,689
Otros Gastos Administrativos	36,848	42,281
<b>Total</b>	<b><u>659,036</u></b>	<b><u>544,172</u></b>

**15. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 27 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.