

ESPLA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

Espla Cía. Ltda., esta constituida en la República del Ecuador desde el 28 de Enero de 1982, y su actividad principal es la construcción de todo tipo de obras civiles y arquitectónicas, canalizaciones, y redes telefónicas y eléctricas.

2. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de Contabilidad utilizadas por nuestra empresa son las políticas de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que son las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera.

Tomando en consideración los cambios para la transición de NEC a NIIF, en cuanto a los beneficios legales para los trabajadores como es la provisión para la jubilación patronal.

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos fueron presentados en Dólares Americanos

ACTIVOS FIJOS

Están contabilizados al costo y se los deprecia según el método de línea recta. Los gastos de mantenimiento y reparación se los registra en Gastos.

Los porcentajes de depreciación de los activos fijos son:

| Activo Fijo | Porcentaje |
|------------------------|------------|
| Maquinaria y Equipo | 10 |
| Equipos de Oficina | 10 |
| Equipos de Computación | 33.33 |

| | |
|-----------------------|------------|
| Equipo de Computación | 7.518.71 |
| Maquinaria y Equipo | 209.907.83 |

6. PARTICIPACION A TRABAJADORES

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la empresa tiene que destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para entregarlo a sus trabajadores.

El movimiento de la participación a los trabajadores, fue como sigue:

| | Diciembre 31,2012 (Expresado en dólares) |
|------------------|---|
| Movimiento anual | 8.979.70 |
| Saldo final | 8.979.70 |

8. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, deberá ser calculada aplicando la tasa del 23%, sobre las utilidades gravables conforme a disposiciones legales. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los accionistas nacionales no se encuentran sujetos a retención alguna.

9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar a clientes, fue como sigue:

| | Diciembre 31,2012 (Expresado en dólares) |
|-------------------------|---|
| Otras cuentas por pagar | 135.515.92 |
| Saldo final | 135.515.92 |

10. PASIVO A LARGO PLAZO

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos y costos y gastos son reconocidos cuando se recibe la factura del servicio o bien adquirido.

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar a clientes, fue como sigue:

| | Diciembre 31,2012 |
|----------------|------------------------|
| | (Expresado en dólares) |
| Cientes Varios | 227.547.62 |
| Saldo final | 27.949,72 |

4. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas anticipadas, fue como sigue:

| | Diciembre 31,2012 |
|--------------------------|------------------------|
| | (Expresado en dólares) |
| Anticipos | 56367,45 |
| Crédito tributario IVA | 5021.21 |
| Crédito Tributario Renta | 17938.69 |
| Saldo final | 79327.35 |

5. ACTIVO FIJO

Un resumen de las cuentas por cobrar a clientes, fue como sigue:

| | Diciembre 31,2012 |
|--------------------------------|------------------------|
| | (Expresado en dólares) |
| Terreno | 80.000.00 |
| Muebles y enseres | 5.049.50 |
| Vehículos y Eq. Caminero Móvil | 209.907.83 |

Un resumen de las cuentas por cobrar a clientes, fue como sigue:

| | Diciembre 31,2012 |
|-------------|------------------------|
| | (Expresado en dólares) |
| Anticipos | 172202.75 |
| Saldo final | 172202.75 |

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital suscrito es de USD 4.800.00 divididos en participaciones de USD 1,00 cada participación nominativa.

12. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, sino únicamente en caso de liquidación de la empresa, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13. UTILIDADES ACUMULADAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizada para distribución de dividendos y ciertos pagos.