

CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía CONCRETO & PREFABRICADOS CIA. LTDA., es una Compañía Ecuatoriana constituida de acuerdo con las Leyes de la Republica del Ecuador el dos de Diciembre de 1967, con la finalidad de dedicarse como actividad principal a la construcción de obras de ingeniería civil en general, en especial a la elaboración de carpeta asfáltica, podrá realizar todos los actos y contratos del orden civil y autorizados por las Leyes Ecuatorianas, podrá promover y fundar sociedades civiles que se dediquen a la actividad comercial y podrán ser también que relacionen con el mismo objeto, así como adquirir acciones o participaciones y asociarse a otras compañías, podrá realizar toda clase de contratos y en general, tales como civiles y mercantiles y todos permitidos por la Leyes Ecuatorianas y relacionados con su objeto.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas establecidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000, fecha en la cual los registros contables fueron convertidos a dólares americanos, mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17.

Acorde con la resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías de fecha 20 de noviembre del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los estados financieros de las normas internacionales de información financiera NIIF de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2012 con transición en el 2011, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares americanos.

b) Anticipo de Fondos

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos, garantías, fondos a rendir cuentas, débitos indebidos sujetos a reclamos y egresos realizados por recuperar.

ESCUDERO & ASOCIADOS S.A.
AUDITORES EXTERNOS

c) Cuentas por Cobrar

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos dentro del ejercicio fiscal.

d) Inversiones Financieras.-

Incluye los activos que se mantienen como colocación de fondos, derechos o valores que están conformados por los recursos en inversiones permanentes en títulos y valores, en prestamos y anticipos, deudores financieros, inversiones diferidas e inversiones no recuperables

Inversiones Permanentes en títulos valores

Estas comprenden las cuentas que registran y controlan las colocaciones de recursos previstas en el presupuesto y con el caracter de de indefinidas o con el animo de mantenerlas durante prolongados periodos de tiempo.

Estas inversiones se muestran al valor de participacion patrimonial, en el que se reconoce como incremento o disminuci3n en una cuenta patrimonial.

e) Inversion de Bienes de larga duraci3n.-

Incluye los activos fijos en bienes muebles e inmuebles; est3n conformados por los recursos en bienes de producci3n y administraci3n.

Bienes de Administracion

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles, destinados a actividades administrativas y operacionales.

NOTA 3 - DISPONIBILIDADES

	2012
Bancos	389.374,36
Caja	<u>22.208,63</u>
TOTAL DE DISPONIBILIDAD	411.582,99

NOTA 4 – FONDOS ROTATIVOS

	2012
Varios	<u>37.492,15</u>
TOTAL DE FONDOS ROTATIVOS	37.492,15

ESCUDERO & ASOCIADOS S.A.
AUDITORES EXTERNOS

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

2012

Por Obras en Proceso	1.596.261,97
Clientes	274.066,51
Empleados	33.610,94
Anticipos varios	354.035,97
Impuestos	<u>598.391,84</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.856.367,23

NOTA 6 – INVENTARIOS

2012

Mercaderia en Transito	176.074,59
Materias Primas	720.128,93
Productos Terminados	<u>1.015.597,35</u>
TOTAL INVENTARIOS	1.911.800,87

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS.-

Los activos fijos de la empresa, que lo conforman activos no monetarios, están constituidos por terrenos, edificios e instalaciones, maquinarias, equipos, muebles y enseres, vehículos y otros los mismos que están registrados al costo de adquisición de los mismos y depreciados por el método de línea recta, y los porcentajes anuales de depreciación son:

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y Equipos	20%
Muebles y Enceres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

ESCUDERO & ASOCIADOS S.A.
AUDITORES EXTERNOS

PROPIEDADES.-

El movimiento de la cuenta propiedades durante el ejercicio económico del año 2012 y los saldos al 31 de Diciembre consisten en:

(Expresado en dólares Americanos)

	SALDOS 01/01/2012	ADICIONES TRASF. RECLASIFIC.	SALDOS 31/12/2012
Terrenos	373.521,31	24.999,15	398.520,46
Edificios	54.910,31		54.910,31
Inst y cerram Duran	191.862,99		191.862,99
Maq.yEquipos	7.204.729,96	851.221,39	8.055.951,35
MueblesyEnc	61.946,50		61.946,50
Vehículos	2.382.175,70	88.692,09	2.470.867,79
Equipos de Oficina	97.763,00		97.763,00
Equip. Topográfico	77.366,12		77.366,12
Equipo Computación	88.816,85	2.317,74	91.134,59
Equipo de Laboratorio	1.055,00		1.055,00
Panoramas y oficinas	21.122,53		21.122,53
SUMAN	10.555.270,27	967.230,37	11.522.500,64
Menos: Depreciacion Acumulada			<u>(4.839.311,18)</u>
TOTAL ACTIVO FIJO, NETO			<u><u>6.683.189,46</u></u>

NOTA 8 - INVERSIONES Y CUENTAS POR COBRAR DE LARGO PLAZO

El detalle de inversiones de largo plazo al 31 de Diciembre del 2012 se muestran a continuación.

	2012
Terreno Shangrila (playas)	275.060,40
Acciones A.D.S. del Ecuador	350.000,00
Talum S.A.	486.501,70
ADS del Ecuador S.A.	<u>198.107,16</u>
SUMAN INVERSIONES Y CUENTAS POR COBRAR	<u><u>1.309.669,26</u></u>

ESCUDERO & ASOCIADOS S.A.
AUDITORES EXTERNOS

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

CORRIENTE	2012
Proveedores por Pagar	3.349.781,64
Impuesto por Pagar	384.619,89
Obligaciones IESS	34.953,63
Obligaciones con Bancos	<u>654.472,74</u>
SUMAN	<u><u>4.423.827,90</u></u>

NOTA 10 - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR.-

	2012
Por Pagar a Trabajadores	<u>16.626,32</u>
SUMAN	<u><u>16.626,32</u></u>

NOTA 11 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES L.P.

	2012
Obligaciones con Bancos	979.764,44
Anticipo de Clientes	<u>614.348,13</u>
SUMAN	<u><u>1.594.112,57</u></u>

NOTA 12 – ANTICIPO DE OBRAS

	2012
Villa Club (corporacion Samborondon)	14.348,13
Municipio de Guayaquil Lico Mimg 01-2012	<u>600.000,00</u>
SUMAN	<u><u>614.348,13</u></u>

ESCUADERO & ASOCIADOS S.A.
AUDITORES EXTERNOS

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía esta compuesto de la siguiente forma:

Capital Social Suscrito y Pagado:

El Capital Social Suscrito y Pagado esta representado por 38.400 participaciones de un dólar cada una y se descomponen de la siguiente manera:

	2012
Luis Caputi Campodonico	374.999,00
Hugo Vitorio Caputi Lapentty	1,00
Gustavo García Caputi	<u>125.000,00</u>
SUMAN	<u><u>500.000,00</u></u>

NOTA 14 - RESERVAS.-

La Ley de Compañías en el Ecuador establece un incremento no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la Compañía, dicha reserva no esta sujeta a distribución alguna excepto en caso de liquidación de la Empresa, pero también puede ser capitalizada, o ser utilizada en caso de perdidas, al cierre del ejercicio económico, esto es a Diciembre 31 del año 2012, la compañía CONCRETO Y PREFABRICADOS C. LTDA. Sus reservas las desglosa de la siguiente manera:

	2012
Reserva Legal	191.635,86
Reserva Facultativa	109.008,75
Reserva Estatutaria	28.149,88
Reserva de Capital	912.759,37
Otras Reservas	124.971,59
Reservas NIIF	<u>3.101.029,69</u>
SUMAN	<u><u>4.467.555,14</u></u>