

1. Información General de la Empresa

CONSTRUCTORA ERE, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Abril 2 de 1982 e inscrita en el Registro Mercantil en Abril 30 del mismo año. Su actividad consiste en las actividades de la construcción de lotizaciones, urbanizaciones y parcelaciones, carreteras, terminales terrestres, marítimos y aéreos y en general la realización de obras de ingeniería y arquitectura. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **25386**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0990581312001**.

La Compañía desarrolla sus actividades administrativas en la oficina ubicada en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela Alborada 8ava. Etapa Mz.852 Solar 1-8 Edificio Dimundo, Piso 2. Oficina.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas, y son valores por cobrar a empleados.

c) Activos fijos –

Los equipos de computación, muebles y enseres y vehículo se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto.

El gasto por depreciación de los equipos de computación, muebles y enseres y vehículo se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Vehículos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

d) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa los pagos del cliente, del avance de obra facturado, hasta la conclusión de la misma.

Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

e) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Bancos	<u>72,806.11</u>
Total	72,806.11



CONSTRUCTORA ERE C. LTDA. **Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
IVA en compras (1)	\$ 81,228.49
Impuesto a la renta (2)	\$ 36,721.02
Otras Cuentas por Cobrar (3)	\$ 7,107.46
TOTAL	\$ 127,068.97

- (1) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.
- (2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.
- (3) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de otras cuentas por cobrar, son valores de préstamos realizados a colaboradores.

c) Activos Fijos, netos

	2012
Muebles y enseres	\$ 2,665.60
Vehículos	\$ 19,178.48
equipo de computación	\$ 2,723.00
	<u>\$ 24,567.08</u>

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012
Cuentas por pagar proveedores	\$ 7,179.17
IESS por pagar	\$ 12,447.46
Beneficios sociales por pagar	\$ 22,334.63
Participación empleados por pagar	\$ 15,111.56
Sueldos por Pagar	\$ 9,657.72
Retención de IVA por pagar	\$ 6,040.34
Retención en la FTE por pagar	\$ 6,303.65
TOTAL	\$ 79,074.53



CONSTRUCTORA ERE C. LTDA.

e) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 400 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$.</u>	<u>%</u>
Rafael Leonidas Estrada Velásquez	184	1.00	184.00	46%
Carlos Ramiro Repetto Carrillo	184	1.00	184.00	46%
Fernando Javier Estrada Orellana	16	1.00	16.00	4%
Jorge Xavier Repetto Orellana	16	1.00	16.00	4%
Total	<u>400</u>		<u>400.00</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

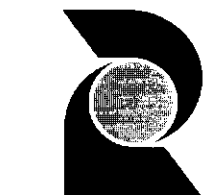
Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

VENTAS	2012
Ventas obras terminadas	
La Favorita S.A.	\$ 1,767,747.73
Comercial Kywi	\$ 1,322,865.34
Socio Vivienda	\$ 258,100.56
Intaco	\$ 4,500.00
Ing. Moreno	\$ 3,010.00
	<u>\$ 3,356,223.63</u>

b) Costo de ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Compra de Materiales	\$ 1,218,756.65
Mano de obra	\$ 455,015.14
Costos Indirectos de construcción	\$ 1,524,518.20
COSTO DE VENTAS	\$ 3,198,289.99



CONSTRUCTORA AERECLTDA C. LTDA.

Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Sueldos	\$ 28,432.26
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	\$ 5,325.04
Beneficios sociales	\$ 9,812.16
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 966.19
Promoción y publicidad	\$ 1,358.58
Seguros y reaseguros	\$ 2,627.80
Agua. Energia Electrica, teléfono, Internet	\$ 5,308.93
Depreciaciones	\$ 4,739.92
TOTAL	\$ 58,570.88

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	-224,354.75
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	-22,654.08
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	0.00
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	-247,008.83
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	319,814.94
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	72,806.11

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (5 Abril 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Betty Piedad Avilés Morán
Contadora
RUC 910852300001

Ing. Rafael Leonidas Estrada Velásquez
Gerente General
C. C. 0904104429