

68920



Quito, a 23 de diciembre de 2013

Oficio

Señores

Superintendencia de Compañías

Presente

Referencia: Notas a los Estados financieros 2012

De mis consideraciones.

Santiago María Poveda Ortoll, en calidad de gerente y representante legal de la compañía IBERBILDIN ECUADOR S.A. con número de expediente 29531, hago entrega de las Notas a los Estados financieros 2012 de mi representada.

Por la atención brindada a la presente, le anticipo mis agradecimientos.

Le agradezco su atención.

Atentamente.


Santiago Poveda Ortoll

Gerente General y Representante Legal



1. OPERACIONES

IBERBILDIN Ecuador S.A. es una compañía ecuatoriana que está constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 23 de marzo de 2010, con un plazo de duración de cien años.

El objeto de la compañía consiste principalmente planificación, diseño, gestión, administración y promoción en actividades de construcción.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

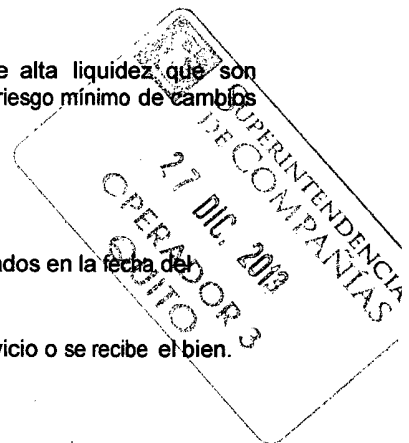
Efectivo y sus Equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo mínimo de cambios en su valor.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por servicios serán reconocidos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance.

Los gastos o costos se reconocen en el período en que se recibe la prestación del servicio o se recibe el bien.



Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

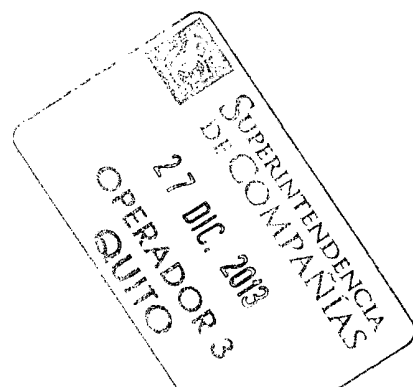
La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Equipo de Oficina 10%
- Muebles y Enseres 10%
- Equipos de computación 33.33%

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia.

De acuerdo con este cronograma IBERBILDIN Ecuador S.A. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.



EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Nota 1

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

Banco de Guayaquil Cta CTE 0028926481	6.870,25
Banco de Guayaquil Cta AHO 0041233880	2.003,74
Banco de Guayaquil Cta AHO 0041233864	12.650,00
Activos por impuestos corrientes	-
Total efectivo y bancos	21.523,99

CUENTAS POR COBRAR

Nota 2

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de las cuentas por cobrar están conformados de la siguiente manera:

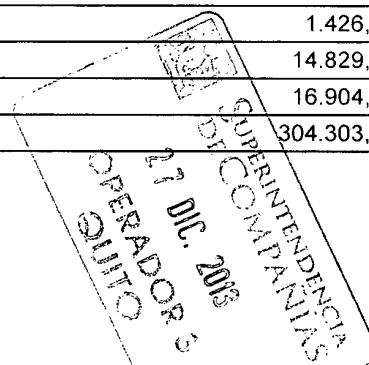
Cuentas por cobrar Clientes Relacionados	672.063,87
(-) Provisión cuentas incobrables	-
Total cuentas por cobrar	672.063,87

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Nota 3

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de otras cuentas por cobrar están conformados de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar empleados	121,55
Cuentas por cobrar Promocaledonian Ecuador, S.A.	271.021,23
Cuentas por cobrar Sergio Gonzalez	1.426,80
Anticipos Proveedores	14.829,30
Otros activos corrientes	16.904,18
Total otras cuentas por cobrar	304.303,06

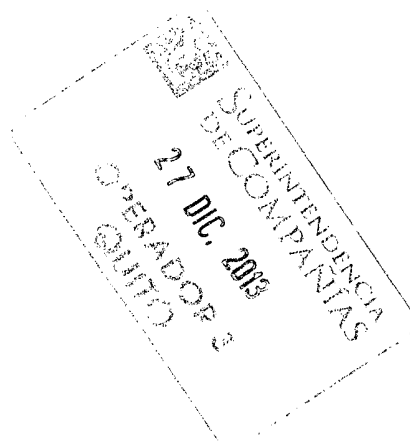


ACTIVO FIJO

Nota 4

Al 31 de diciembre del 2012, los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

	2012
Equipo de Computo	19.321,77
Muebles y Enseres	3.369,85
Maquinaria	550,00
Vehiculos	34.600,00
Total	57.841,62
(-) Depreciación acumulada	(6.379,15)
Total activo fijo	51.462,47



CUENTAS POR PAGAR

Nota 5

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de cuentas por pagar se detallan de la siguiente manera:

Proveedores locales	45.118,70
Anticipos de clientes	48.149,70
Proveedores relacionados	200,00
Total cuentas por pagar	93.468,40

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Nota 6

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de otras cuentas por pagar se detallan de la siguiente manera:

Administración Tributaria	62.838,86
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	Nota 8 38.103,24
Instituto de la Seguridad Social	10.391,87
Beneficios de Ley a empleados	5.074,52
Participación de utilidades a trabajadores	42.194,55
(-) Provisión cuentas incobrables	-
Total otras cuentas por pagar	158.603,04

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Nota 7

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de cuentas por pagar a largo plazo se detallan de la siguiente manera:

	2012
Anticipo clientes largo plazo Promocaledonian Ecuador. S.A.	241.714,53
Total otras cuentas por pagar	241.714,53

IMPUESTO A LA RENTA

Nota 8

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la pérdida tributaria, es como sigue:

Utilidad según estados financieros	281.297,03
(-) Participación de trabajadores	(42.194,55)
(+) Gastos no deducibles	9.217,95
(-) Amortización Pérdida	(2.284,09)
Utilidad Tributaria	246.036,34
Impuesto a la renta causado	
(-) Crédito tributario del período	(18.485,12)
Impuesto a la renta por pagar	38.103,24

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables.

Luego de los efectos mencionados anteriormente el impuesto causado de la compañía asciende a US\$ 56.588,36, que compensado con el crédito tributario del período (US\$18.485,12) da como resultado un Impuesto a la Renta por Pagar de US \$ 38.103,24

PATRIMONIO

Nota 9

El saldo final al período 2012 del patrimonio es el siguiente:

	Capital Social	Aportes de socios para futura capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados		Resultados del ejercicio 2012	TOTAL PATRIMONIO
				Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas		
Saldo al final del período	800,00	369.000,00		5.537,39	(2.284,09)	182.514,11	555.567,41

En la declaración tributaria al SRI ya se ha reconocido la Reserva Legal

La composición del patrimonio quedaría de la siguiente manera:

	Capital Social	Aportes de socios para futura capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados		Resultados del ejercicio 2012	TOTAL PATRIMONIO
				Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas		
Saldo inicial 2011	800,00			5.537,39	(2.284,09)		4.053,30
Cambios en el patrimonio 2012		369.000,00				182.514,11	551.514,11
Aplicación de la Reserva Legal			18.805,15	(553,74)		(18.251,41)	-
Saldo Final	800,00	369.000,00	18.805,15	4.983,65	(2.284,09)	164.262,70	555.567,41

Capital Social: El capital social suscrito y pagado consiste de 800,00 acciones de US\$ 1 valor nominal unitario. Aportes a futuras capitalizaciones: Producto del aporte de los accionistas la Compañía cuenta con un total por concepto de aporte futura capitalización de US\$ 369.000,00. Dicho monto incluye el aporte que se han comprometido en entregar los accionistas en el año 2013.

Reserva Legal: La Compañía ha establecido una Reserva Legal de US\$ 18.805,15 que se compone de US\$ 18.251,41 calculado sobre el 10% de las ganancias del 2012 (\$US 182.514,12) más 553,74 correspondiente al 10% de la ganancia acumulada 2011 (\$US 5.537,39).

En la declaración tributaria al SRI ya se ha reconocido dicha Reserva Legal.

Resultado del ejercicio: El resultado a diciembre 2012 genera una ganancia neta de US\$ 182.514,12 y una utilidad contable después del reconocimiento de la Reserva Legal de US\$ 164.262,71

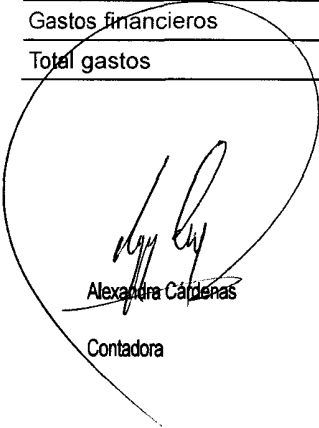
INGRESOS Y GASTOS

Nota 10

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene distribuidos sus ingresos y gastos de la siguiente manera:

	2012
Ingresos	1.024.222,77
Otros ingresos	1.519,17
Total ingresos	1.025.741,94

Gastos de administración	339.639,63
Gastos de ventas	403.860,55
Gastos financieros	944,73
Total gastos	744.444,91


Alexandra Cárdenas

Contadora

