

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1. Información general

La Compañía se constituyó como una Compañía Limitada, en la ciudad de Machala, el 13 de enero de 1994, e inscrita en el registro mercantil de Machala el 4 de febrero de 1994 según Registro 36, bajo el nombre de CONSTRUCOTRA TUCO LEON CIA. LTDA. (En adelante La compañía), expediente 39225. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Pasaje en la Av Azuay y Orillas del rio Jubones. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0790092910001.

La Compañía tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente:

- La explotación y producción de materiales áridos y pétreos para la construcción

La compañía al 31 de diciembre del 2013 está controlada por dos socios, todos ecuatorianos, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

Al 31 de diciembre de 2013, el personal total de la compañía alcanza los 10 trabajadores, que se encuentran distribuidos en los diferentes segmentos de operación, es decir Producción y administración.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios el 4 de abril del 2014.

Nota 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con IFRS, requiere el uso de estimaciones y supuestos. Estas estimaciones se refieren básicamente a la valorización de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos; las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados; la vida útil de las propiedades, plantas y equipos y las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Nota 3. Resumen de principales Políticas contables

Tal como lo requieren las NIIF para PYMES, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos del activo fijo, cuando se trata de bienes Muebles e inmuebles, los mismos que se incluyen en el grupo de propiedad, planta y equipo, y en propiedades de inversión, se reconocen a su avalúo comercial consignado en el impuesto predial municipal respectivo, conforme lo señala la superintendencia de compañías en su Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015. El costo de los bienes restantes registrados en Propiedad, Planta y Equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada y de ser el caso menos el importe acumulado de la pérdida por deterioro.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Clasificación

Préstamos y cuentas a cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar se registran inicialmente a su valor razonable, y posteriormente a su costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos cuyos vencimientos exceden a 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva. En el caso de las cuentas por cobrar cuyo vencimiento sea menor a 30 días se registrarán a su valor nominal sin afectación posterior.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos necesarios para su utilización.

3.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el disponible en caja y cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo en bancos e instituciones financieras a corto plazo, de gran liquidez, con un vencimiento original que no exceda de 90 días desde la fecha de colocación.

3.5 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Bajo este rubro la Sociedad registra los dividendos por pagar, que a la fecha de cierre de los estados financieros intermedios no han sido cancelados.

3.6 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina utilizando la tasa de impuesto contenida en la Ley sobre Impuesto a la Renta vigente en cada periodo, o aquella que esté a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados financieros intermedios y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros que puedan compensar las diferencias temporarias.

3.7 Beneficios a los empleados

Las obligaciones reconocidas por concepto de indemnizaciones por años de servicios son consecuencia de acuerdos de carácter colectivo suscritos con los trabajadores de una Sociedad en los que se establece el compromiso por parte de la empresa. La compañía reconoce el costo de beneficios del personal de acuerdo a un cálculo actuarial, según lo requiere NIC 19 "Beneficios del personal" el que incluye variables como la expectativa de vida, incremento de salarios, etc.

Nota 4. Cambios contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al 31 de Diciembre de 2012.

Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones líquidas con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de colocación. La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de los periodos que se indican, es la siguiente:

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo

	2013	2012
Efectivo y equivalente de efectivo	5.780,37	7754,44

Nota 6. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas.

El detalle del saldo neto al cierre del periodo, que incluye valores pendientes con menos de 30 días de plazo, se presenta en los estados financieros, de acuerdo a la siguiente composición:

	2013	2012
Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionados	8.000,00	0,00
crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	0,00	289,13
crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)	694,70	778,29

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

Las empresa no tiene activos registrados como propiedad Planta y Equipo

Nota 8. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar al cierre de los periodos indicados se detallan a continuación:

Cuentas por pagar corrientes

	2013	2012
Otras Obligaciones corrientes – Administ. Tributaria	4.876,60	279,79
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	60,21
Otras Obligaciones corrientes – IESS	1.080,67	894,44
Otras Obligaciones corrientes – Con empleados	5.669,92	5.511,51
Participación Trabajadores	126,95	142,37
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	253,21	0,00

Nota 9. Patrimonio

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

El capital de la Sociedad, está representado por 2000 acciones ordinarias de \$ 0.04 cada una, de una serie única, emitidas, suscritas y pagadas en el 100% de su valor nominal.

No existe movimiento de la partida Reservas por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013.

El movimiento de la partida Resultados acumulados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, se detalla en cuadro adjunto

	2013	2012
Capital suscrito y/o asignado	2.000,00	2.000,00
Reserva legal	160,51	160,51
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	(6.762,26)	(6.762,26)
(-)Result. Acum. Adopción por primera vez de las NIIF	2.349,78	2.349,78
Ganancias Acumuladas	2.189,02	1.462,92
Utilidad del ejercicio	466,20	726,10

Nota 10. Ingresos

Los ingresos son generados por la venta del producto que explota la compañía, esto es, Piedra (zarandeada) y arena (lavada) extraída de mina y además la piedra procesada mediante una trituradora

	2013	2012
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	70.544,39	41.972,23
Ventas netas locales gravadas tarifa 0% IVA	9.469,96	65.791,03
INTERESES FINANCIEROS	18,18	38,64

Nota 11. Costos y Gastos

Los costos y gastos de administración incurridos al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, es el siguiente:

	2013
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES (MANO DE OBRA DIRECTA)	38.526,76
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES (MANO DE OBRA INDIRECTA)	7.447,98
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	240,62
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	14.315,11
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	177,78

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES (ADMINISTRATIVO)	11.566,08
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA (ADM	1.405,32
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES (ADMIN)	2.881,32
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (ADMIN)	96,28
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.909,08

Nota 12. Hechos posteriores a la fecha de cierre de preparación de los Estados financieros

No existen hechos posteriores que hayan ocurrido entre la fecha de cierre y la de presentación de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente los resultados y patrimonio de la Sociedad.

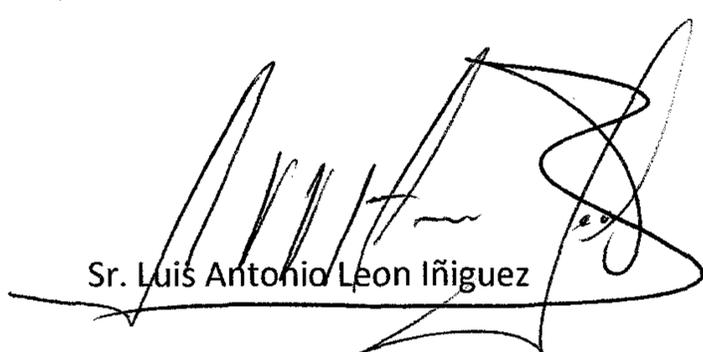
APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas celebrada el 21 de abril de 2014.

Dichas cuentas anuales firmadas por el Gerente y contador comprenden:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo, y
- Notas a los Estados Financieros

Pasaje, 4 de abril de 2014


Sr. Luis Antonio Leon Iñiguez

GERENTE GENERAL


CPA Lic. Alberto Bustamante Mora

CONTADOR GENERAL