

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 2016

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 principal, 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 2016 está controlada por dos socios, todos ecuatorianos, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

Al 31 de diciembre de 2016, el personal total de la compañía alcanza los 7 trabajadores, que se encuentran distribuidos en los diferentes segmentos de operación de la compañía, 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 25 de abril del 2017.

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.

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

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

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.

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 2016 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

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

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

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 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

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

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

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 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 2016 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al 31 de Diciembre de 2015.

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

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

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

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:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo

	2016	2015
Efectivo y equivalente de efectivo	548,94	3.800,36

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:

	2016	2015
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	41.983,99	29883,99
Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados	0,00	1066,75
crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	99,27	0,00
crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)	885,95	359,85
Otros Activos Corrientes	218,81	0,00

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

	2016	2015
Otras Obligaciones corrientes – Administ. Tributaria	0,00	1710,92
Cuentas y Documentos por pagar locales	419,33	419,33
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	206,30

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

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

Otras Obligaciones corrientes – IESS	34.322,84	22950,35
Otras Obligaciones corrientes – Con empleados	4.088,22	5.022,07
Participación Trabajadores	256,49	295,10

Nota 9. Patrimonio

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 2016, se detalla en cuadro adjunto

	2016	2015
Capital suscrito y/o asignado	2.000,00	2.000,00
Reserva legal	364,60	364,60
(-)Result. Acum. Adopción por primera vez de las NIIF	-2.349,78	-2.349,78
Ganancias Acumuladas	4.492,06	3.514,26
Utilidad del ejercicio	0,00	977,80
(-) Perdida del Ejercicio	-955.47	0,00

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 trituración.

	2016	2015
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	44.828,99	36.198,80
Ventas netas locales gravadas tarifa 0% IVA	10.526.16	29.890,95
INTERESES FINANCIEROS	1,29	0,76

Nota 11. Costos y Gastos

Los costos y gastos de administración incurridos al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

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

	2016
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES (MANO DE OBRA DIRECTA)	32.120,35
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES (MANO DE OBRA INDIRECTA)	2.187,09
SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES	283,33
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	571,49
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	21,97
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES (ADMINISTRATIVO)	10.934,94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA (ADM	2.239,58
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES (ADMIN)	3.356,84
SUMINISTROS DE OFICINA	60,30
IVA AL COSTO Y AL GASTO	108,38
HONORARIOS	500,00
COMISIONES	376,72
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.952,52
PAGOS OTROS BIENES Y SERVICIOS	256,02
PAGO OTROS INTERESES	342,38

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 25 de abril de 2017.

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

CONSTRUCTORA TUCO LEON CIA. LTDA.

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



Sra. Yenny Maria Jimenez

GERENTE GENERAL



CPA Alberto Bustamante Mora

CONTADOR GENERAL