

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 Bases de presentación.-

Los presentes estados financieros corresponden al periodo terminado al 31 de diciembre de 2012 y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme a resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador esta empresa pertenece al tercer grupo de implementación constituyendo el año 2010 el inicio del periodo de transición y el año 2011 el fin del periodo de transición.

1.2 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociadas con la venta.

1.3 Traducción de moneda extranjera.-

Los estados financieros se expresan en dólares norteamericanos que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

1.4 Activos y pasivos financieros.-

Los activos financieros están conformados por cuentas por cobrar a partes relacionadas, por las cuales no se han definido condiciones, plaza e intereses que permitan calcular el costo amortizado y posible deterioro de las mismas. La empresa reconoce un activo o pasivo financiero a la fecha de negociación y se compromete a comprar o cancelar el pasivo. Los activos o pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. Los préstamos y cuentas por cobrar califican para ser contabilizados al costo amortizado en la medición posterior.

En cuanto a pasivos financieros se encuentran principalmente cuentas por pagar a instituciones públicas basadas en condiciones de pago normales y no causan intereses, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues son pagaderos al siguiente mes.

1.5 Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.



1.6 Propiedades, planta y equipo.-

En este segmento se incorpora un valor residual de una plataforma (vehículo) que estuvo dado de baja. La empresa no dispone de otros activos en propiedades, planta y equipo.

1.7 Beneficios a los empleados:beneficios post-empleo.-

El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por jubilación patronal se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del calculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada.

1.8 Costas y gastos.-

Se contabiliza sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su función.

1.9 Ganancia por participación y dividendos de socios.-

La utilidad neta por participación se calcula en base al promedio de las participaciones en circulación durante el ejercicio económico.

2. NEGOCIO EN MARCHA

La empresa para el año 2013 tiene una incertidumbre importante sobre su funcionamiento porque tendrá que obtener el permiso de operación por parte del Consejo Nacional de Tránsito para seguir operando; su negativa significará el cierre definitivo.

El detalle de las cuentas contables que se reflejan en los estados financiero son:

10101 EFECTIVO V EQUIVALENTES	Año 2012	Año 2011
Bancos	717	100.109
1010206 DOCUMENTOS V CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.		
Dofiter S.A.	200.491	200.491
Eplomisa Cia Ltda.	6.820	33.575
Mecatrialqto Cia.ltda.	36.381	23.563
Bomqult Cia Ltda.	8.069	0
Construir Futuro S.A.	248.561	25.135
Presur S.A.	1.419	1.419
Hormigonera Quito	0	565.060
TOTAL	501.741	849.243

	Año 2012	Año 2011
Cuentas por Cobrar a empresas relacionadas originadas por transacciones comerciales.		
1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		
Directivos de la empresa	105.113	0
Socios de la empresa	1.037	0
1010205 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		
Cheques devueltos	918	2.881
1010303 INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES		
Combustible	20.250	18.242
1020109 VEHICULOS		
Cabecal GHS 490	5.000	0
Activación de valor residual de vehículo totalmente depreciado y requerido por las normas internacionales de información financiera		
1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria (neto)	0	442
Hidrómetro que se encontraba activado como maquinaria y que la Nif no reconoce como activo, razón por la cual fue dado de baja en el proceso de implementación de las normas.		
1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA IR		
Retenciones en la fuente	0	28.195
1010503 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
Anticipo de impuesto	0	423
2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		
No relacionados locales. Proveedores	28.811	25.430
Obligación que la Empresa mantiene con varios proveedores.		
20110 ANTICIPO DE CUENTAS		
Anticipos recibidos de clientes	1.359	442.081
20108 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Hormigonera Quito Cia. Ltda.	188.668	46.700
Bomquit Cia. Ltda.	0	14.680

2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Año 2012	Año 2011
Obligación por pagar al SRI	5.922	36.798

Para el año 2011 constituye el Impuesto a la renta por pagar 28.327 antes de neteo con anticipos, y por retenciones de iva e impuestos 8.471. Para el año 2012 corresponde a impuesto a la renta por pagar 5.146 y por retenciones de IVA e impuestos 776.

2010703 CON ELIESS

Obligaciones IESS	6.663	6.094
-------------------	-------	-------

Constituye obligaciones por pagar al IESS por aportes patronal, personal y prestamos del personal.

2010704 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Beneficios a Empleados	16.999	16.415
------------------------	--------	--------

Conformado por decimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondo de reserva y sueldos por pagar, salario digno por pagar

2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES

Participación trabajadores 15%	16.247	24.416
--------------------------------	--------	--------

Para el año 2012 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 108.312. Para el año 2011 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 162.773

20112 PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Provisión por jubilación patronal	104.857	84.511
Provisión Desahucio	29.227	23.304

Provisiones para jubilación patronal y desahucio emitidas por una empresa independiente.

2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Pasivo por impuesto diferido	1.100	0
------------------------------	-------	---

Impuesto diferido generado por aplicación de niif y corresponde al 22% de valor residual de vehículo cabezal GHS.490 valorado en 5.000

30101 CAPITAL

Compuesto por 131.33S participaciones de \$ 1.00 c/u	131.335	131.335
--	---------	---------

304 RESERVAS

30401 Reserva legal	27.836	27.836
30604 Reserva de capital	9.906	9.906

306 RESULTADOS ACUMULADOS

	Año 2012	Año 2011
Resultados acum implement. Niif 1ra vez (1)	3.900	0
Resultados Acumulados (2)	-442	0

(1) Para la fecha de transición (año 2010):Registro valor residual de cabeza IGHS-490 en 5.000 restado el 22% -1.100

(2) Para el periodo de transición (año 2011):Baja de activo que no reconoce Niif 487.20 menos su depreciación 45 imputado a resultados acumulados.

	Año 2012	Año 2011
30701GANANCIA NETA DEL PERIODO	62.389	110.030

Constituye la utilidad neta después del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

4102 PRESTACION DE SERVICIOS

Venta de servicios transporte (1)	3.634.957	4.234.871
Otros ingresos	12.975	5.923

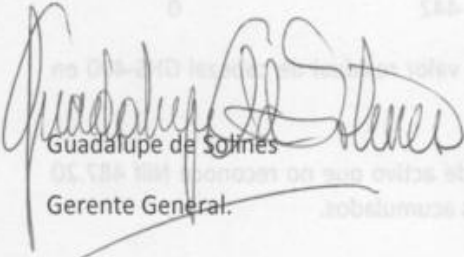
(1) Para el año 2012: transporte de hormigón a clientes 2.593.824, transporte de material pétreo 116.590, transporte de bombas 755.243, transporte de cemento 169.300. El transporte fue realizado en vehículos de propiedad de la relacionada Hormigonera Quito Cia.Ltda. con quien la empresa mantiene un contrato de arrendamiento de vehículos y maquinaria.

COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los principales componentes:

Sueldos y beneficios al personal	\$423.164	347.952
Gastos de planes de beneficios empleados	26.615	25.270
Honorarios	13.912	80.808
Mantenimiento, reparaciones y combustible	571.480	484.938
Suministros y materiales	1.260	2.698
Transporte (2)	2.452.352	2.928.041
Comisiones	32.266	35.441
Otros costas	12.887	168.935
Otros Gastos	5.683	3.939
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.539.619	4.078.022

{2) Corresponde al gasto por alquiler de vehículos y maquinaria que la Relacionada Hormigonera Quito Cia. Ltda. otorga en arrendamiento a la empresa

 Guadalupe de Solines Gerente General.	 Gonzalo Garzón M Contador.
---	---