



CONSTRUOCCIDENTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL EJERCICIO FISCAL (DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012)

1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-

La actividad principal de Construoccidente S.A. es la de Construcción en General.

La compañía fue constituida el 06 de Junio de 2010, iniciando sus operaciones en el mismo periodo de constitución y su representante actual es el Ing. Wilson López Flores, su oficina se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, Av. Francisco de Orellana y Alberto Borges, Edif. World Trade Center Torre B piso 2 oficina 220.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Bases para la Presentación de Estados Financieros

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

a. Inventarios.-

Están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en Inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta.

b. Propiedad, Planta y Equipos.-

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes: Edificios en 20 años, vehículos en 5 años, muebles y enseres en 10 años y equipos de computación en 3 años. Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

c. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medio confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

d. Participación a Trabajadores.-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad.

e. Impuesto a la renta.-

El impuesto a la renta se registra bajo el método del Impuesto a pagar.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Al 31 de diciembre del 2012, el efectivo y equivalente de efectivo, representan los fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones bancarias, los fondos se encuentran de libre disponibilidad y están formados de la siguiente manera:

Caja Chica	\$ 2,200.00
Banco Pichincha	\$ 69.776.52
Banco Internacional	\$ 1.675.90
Banco del Pacífico	<u>\$ 100.71</u>
Totales	\$73.753.13

4.- CUENTAS POR COBRAR .-

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

Cuentas por Cobrar Clientes	<u>\$147.580.82</u>
Totales	\$147.580.82

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

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

Anticipo a Proveedores	\$ 93.618.85
Otras Cuentas por cobrar	\$ 39.271.65
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>\$ 1.388.08</u>
Total	\$134.278.38

6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de Otros Activos Corrientes están formados de la siguiente manera:



CONSTRUOCCIDENTE S.A.

Construcciones en curso Altamar I	\$ 1.220.751.35
Construcciones en Curso Altamar II	\$ 79.450.56
Depósitos en Garantía	\$ <u>2.300.00</u>
Totales	\$1.302.501.91

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos el exceso es reconocido como un activo.

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	\$ 96.904.00
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo I.R	\$ 72.878.42
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Antic.R.	\$ <u>4.152.06</u>
Total	\$173.934.48

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	\$ 10.742.40
Maquinaria, Equipo e instalaciones	\$ 185.345.42
Equipos de Computación y Software	\$ 515.00
Vehículos	\$ 29.963.93
Depreciación Acumulada	\$ <u>- 14.164.07</u>
Total	\$212.402.68

9.- CUENTAS POR PAGAR.-

Las cuentas comerciales y documentos por pagar no relacionados y relacionados se registran a valor justo, de acuerdo a los métodos de tasa de interés efectiva.

Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 630.397.27
Cuentas por Pagar Varias	\$ 142.73
Cuentas por Pagar Caja Chica	\$ <u>1.176.11</u>
Total	\$631.716.11

10.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2012, los saldos de cuentas por pagar a largo plazo, están formados de la siguiente forma:

Provisión Jubilación Patronal	\$ 297.00
Préstamos Bancarios Banco Pichincha LP	\$ <u>7.041.52</u>
Total	\$7.338.52



CONSTRUOCCIDENTE S.A.

11.- PATRIMONIO

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre del 2012, se formaron de la siguiente manera:

Capital Social	\$ 800.00
Resultados por Adopción Primera Vez NIIF	\$ - 228.69
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 35.594.31</u>
Total Patrimonio	\$36.165.62

12.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades.

13.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Se registran en base a la emisión de las facturas a los usuarios y constituyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y/ o descuentos.

INGRESOS	\$7.290.609,88
----------	----------------

13.- RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

Se registran en base a las adquisiciones, compras, pagos de los diferentes bienes y/o servicios en que incurre la Compañía para operar.

Costos y Gastos	\$7.234.680,17
-----------------	----------------

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de CONSTRUOCCIDENTE S.A., al 31 de Diciembre del 2012 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.