

# NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2012

## NIIF PARA PYMES

### Notas Explicativas

#### 1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	CUEVA Y CUEVA INGENIEROS S.A.		
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre de 2012		
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica		
RUC	179 1741870 001		
EXPEDIENTE	894 77		
DIRECCION	NORUEGA 210 Y SUIZA		
CANTON	QUITO		
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDAD DE CONSTRUCCION Y DESARROLLO DE PROYECTOS		
CAPITAL SUSCRITO	\$	800,00	
TELEFONO	02-227-71-82		
FECHA DE APROBACION DE LOS EF			
CORREO ELECTRONICO	diegoc@cuevaycueva.com.ec		
<b>APLICACION NIIF</b>			
<b>PERIODOS</b>	<b>AÑOS</b>	<b>IR</b>	<b>TRABAJ</b>
FINAL DE LA TRANSICION 31 DICIEMBRE DEL 2011	201 1	24%	15%
PRIMERA APLICACION NIIF 31 DICIEMBRE DEL 2012	201 2	23%	15%
APLICACION NIIF 31 DICIEMBRE DEL 2013	201 3	22%	15%
<b>RENDIMIENTOS E IMPACTOS</b>			
RENDIMIENTO PATRIMONIO	-105,79%		
VARIACION DEL PATRIMONIO NIIF	2% AUMENTA		IMPACTO
IMPACTO POR EL IMPUESTO DIFERIDO	-2,28%		BAJO

#### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

### 3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

### 4. Anexos

#### ANEXO 1 Efectivo y equivalentes

Representa el efectivo disponible

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NIIF 2.011</b>	<b>NIIF 2.012</b>
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	58.022	463.174
1010101	CAJA BANCOS	58.022	463.174

#### ANEXO 2 Activos Financieros

Representa los derechos de cobro que se convertirán en efectivo a menos de un año

Este año las partidas no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que no se ha procedido al cálculo de incobrables por lo que no genera impactos diferidos según la presentación fiscal

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NIIF 2.011</b>	<b>NIIF 2.012</b>
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	199.435	564.941
1010203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	550.000
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	148.133	15.275
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	148.133	15.275
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	51.637	-
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	334

### ANEXO 3 Activos por impuestos

Las obligaciones tributarias son reveladas en estas partidas Representa los derechos de cobro

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NIIF 2.011</b>	<b>NIIF 2.012</b>
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	23.614	61.972
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	34.918
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	23.614	27.054

### ANEXO 4 Activos corrientes

Son anticipo de los proyectos que serán liquidados en el próximo periodo

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NIIF 2.011</b>	<b>NIIF 2.012</b>
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	86.972	166.857
1010801	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	86.972	166.857

### ANEXO 5 Propiedad planta y equipo

Son elementos con los que cuenta la compañía y son reconocidos por su uso y que generan flujos de efectivo hacia la compañía y son valorados con su respectiva depreciación.

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NIIF 2.011</b>	<b>NIIF 2.012</b>
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	55.199	30.604
1020105	MUEBLES Y ENSERES	18.774	18.988
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.366	6.369
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	60.357	20.421
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	2.090
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 28.298	- 17.264

## ANEXO 6 Otros activos no corrientes

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NIIF 2.011</b>	<b>NIIF 2.012</b>
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	299.168
1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	299.168

## ANEXO 7 pasivos corrientes

Representa las obligaciones a corto plazo

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NIIF 2.011</b>	<b>NIIF 2.012</b>
201	PASIVO CORRIENTE	169.939	310.030
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	124.087	192.324
2010301	LOCALES	124.087	192.324
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	36.068	4.674
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	9.784	113.032

## ANEXO 8 Pasivo no corriente

Son obligaciones a más de un año

COD	CUENTA	NIIF	
		2.011	2.012
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	115.753	-
2020201	LOCALES	115.753	-
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	116.867	1.184.029

## ANEXO 9 Patrimonio

Contiene todos los valores que conforman el patrimonio de la compañía incluido la cuenta por adopción por primera vez de niif Adicional la Resolución No. C.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de la Superintendencia de Compañías la cual Resuelve:

Expedir el reglamento del destino que dará a los saldos de las cuentas de reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de las inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras; reconocimiento del deterioro; y designación e informe de peritos.

Referente a los siguientes Artículos:

Artículo cuarto.- saldo de la cuenta de resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif.- los ajustes de la adopción por primera vez de las "niif", se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada "resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif", separada del resto de resultados, acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar el capital, en virtud de los no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

De registrarse un saldo deudor en la subcuenta "resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las niif, este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas de reserva de capital, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversión

Artículo quinto.- ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las niif.- los ajustes realizados bajo niif deberán ser conocidos y aprobados por la junta ordinaria de accionistas o socios que apruebe los estados financieros anuales emitidos de acuerdo a niif.

COD	CUENTA	NIIF	
		2.011	2.012
301	CAPITAL	800	800
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800	800
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	262.745	170.000
306	RESULTADOS ACUMULADOS	- 38.545	19.882
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	38.991	17.695
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	- 79.723	-
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	2.187	2.187
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 204.318	- 98.025
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	- 204.318	- 98.025