

JARAMILLO & QUIROLA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

JARAMILLO & QUIROLA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio neto de los socios

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

JARAMILLO & QUIROLA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

JARAMILLO & QUIROLA CONSTRUCTORA CIA. LTDA. Fue constituida el 10 de mayo de 2012 en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de mayo del mismo año. Su actividad principal es la prestación de servicios de Construcción y mantenimiento de carreteras y vías de comunicación y diseño, planificación, construcción, comercialización, compraventa y fiscalización de todo tipo de edificaciones, casas villas, oficinas, departamentos, edificios, viviendas, actividades que las realizarán en todas las regiones del Ecuador. Que comprende la prestación de servicios a favor de personas naturales y jurídicas.

La compañía se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. Se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la Av. Mariscal Sucre Lote 16 y Av. Diego de Vásquez.

La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 1792376106001

2 BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES. Están presentados en dólares americanos que es la moneda utilizada en el Ecuador.

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Pichincha cta. cte. 2100007897	2.392,15	13.398,38
	<u>2.392,15</u>	<u>13.398,38</u>

4 ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	60.209,09	33.999,57
Otras Cuentas por Cobrar	4.388,19	43.193,21
	<u>64.597,28</u>	<u>77.192,78</u>

Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados.- Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, representan ventas a clientes, las cuales no generan interés, nuestros principales clientes, son la empresa Iacos, Platinum y el Ing. Edison Velastegui.

Otras Cuentas Por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamos a empleados	623,65	127,99
Fondo de Garantía 15%	3.764,54	44.394,89
Otras cuentas por cobrar	0.00	(1.329,67)
Total	<u>4.388,19</u>	<u>43.193,21</u>

5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo proveedores	4.742,91	1.010,00
Otros Anticipos Entregados	7.403,11	18.469,20
Total	<u>12.146,02</u>	<u>19.479,20</u>

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	88.589,81	45.949,16
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)	5.106,73	3.303,09
	<u>93.696,54</u>	<u>49.252,25</u>

Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA).- Al 31 de diciembre del 2013, representa crédito tributario generado en las adquisiciones de materiales, repuestos y servicios para el giro normal del negocio. Este impuesto, es compensado mensualmente con el IVA generado por las ventas de bienes y prestación de servicios, según normativa tributaria vigente.

Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.).- Al 31 de diciembre del 2013, representan retenciones en la fuente practicadas por clientes en el año por US\$ 1.803,64 y en el año 2012 por US\$. 3.303,09, las mismas que fueron compensadas con el impuesto a la renta causado en el año 2013.

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Vehículos	0,00	10.116,00
Maquinarias y Equipos	217.120,00	237.120,00
Equipos de computación	<u>2.925,00</u>	<u>2.925,00</u>
Subtotal	220.045,00	250.161,00
Depreciación acumulada	<u>(57.543,23)</u>	<u>(19.379,12)</u>
Total	<u>162.501,77</u>	<u>230.781,88</u>

8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Locales	(59,89)	0,00
	<u>(59,89)</u>	<u>0,00</u>

Proveedores locales.- Al 31 de diciembre del 2013, representan principalmente adquisiciones de materiales, repuestos y servicios a proveedores locales.

9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar por otras obligaciones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Con la Administración Tributaria	65.020,50	39.761,75
Con el IESS	3.222,47	2.697,99
Por beneficios de Ley a empleados	44.347,03	13.111,35
Total	<u>112.590,00</u>	<u>55.571,09</u>

El saldo de Otras Obligaciones Corrientes se constituye de la siguiente manera:

Con la Administración Tributaria.- Al 31 de diciembre del 2013, representan valores por retenciones del impuesto a la renta e impuesto al valor agregado a los proveedores de materiales y servicios por el ejercicio 2013. Y el impuesto a renta causado a la compañía por el valor de US\$ 18.312,35 por sus actividades realizadas en el año 2013.

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.- Al 31 de diciembre del 2013, representan aportaciones personales, patronales, fondos de reserva y préstamos quirografarios de acuerdo con la Ley de Seguridad Social de funcionarios y empleados de la Compañía.

Beneficios de ley a empleados.- Al 31 de diciembre del 2013, representan los beneficios sociales de acuerdo con el Código del trabajo. Y el 15% de participación para trabajadores por el valor de US\$ 7.869,74.

10 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012, los otros pasivos no corrientes estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales Quito	12.918,05	(113,55)
Obligaciones con Inst. Financieras Locales	60.779,42	0,00
Prestamos de socios	12.853,13	240.352,01
Ingresos Diferidos	130.987,32	115.431,78
Total	<u>217.537,92</u>	<u>355.670,24</u>

11 CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>No. participaciones Suscritas</u>	<u>No. participaciones Pagadas</u>	<u>Importe del capital</u>
Ing. Juan Jaramillo	380	380	380,00
Roberto Barrera	20	20	20,00
Total		400	400,00

12 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías en su art. 297 del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Reserva Legal	2.628,28	0,00
Total	2.628,28	0,00

La afectación del año 2013 fue por el 10% de la Utilidad después de participación de trabajadores y el impuesto a la renta que fue de US\$ 26.282,83 esto es US\$ 2.628,28 dólares.

13 PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES

En el año 2012 la compañía obtuvo un resultado negativo por US\$ 21.536,88 el mismo que fue absorbido por la utilidad del ejercicio año 2013.

14 UTILIDAD EL EJERCICIO

El resultado neto a distribuir a socios en el año 2013 luego de la participación de trabajadores, el impuesto a la renta y la apropiación de la reserva legal fue de US\$ 23.654,55

15 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Venta de Bienes	1.767,90	(29.265,91)
Prestación de servicios de Transporte	150.171,46	0,00
Prestación de servicios de Construcción	<u>705.503,42</u>	<u>330.308,95</u>
Total	857.442,78	301.043,04

16 GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los gastos administrativos y ventas estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	153.842,71	81.896,47
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	22.870,28	8.840,56
Beneficios sociales e indemnizaciones	63.008,86	12.062,70
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.800,00	5.211,57
Mantenimiento y reparaciones	156.618,23	33.789,83
Promoción y Publicidad	281,96	283,92
Combustibles y Lubricantes	60.783,74	45.928,72
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00	1.775,27
Gastos de gestión (agasajos a socios, trabajadores)	1.050,00	34,46
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.590,92	26,25
Impuestos, contribuciones y otros	309,58	43.140,05
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	38.548,01	20.113,21
Otros gastos	<u>299.633,57</u>	<u>69.476,91</u>
Total	804.977,86	322.579,92



Luis Barrera
Contador General
Reg. No. 040633