

DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA.LTDA.:Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 20 de octubre de 2003, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 8 de diciembre del 2003 bajo el número 3771.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene como objeto social : efectuar, estudiar y prestar servicios en proyectos y obras de ingeniería civil en general; realizar la planificación y construcción de carreteras, aeropuertos, canales, presas, puentes, túneles y proyectos hidroeléctricos; realizar trabajos de topografía y geodesia, saneamiento ambiental y obras sanitarias y edificar viviendas, edificios, conjuntos habitacionales, urbanizaciones y lotizaciones.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 8 de Diciembre del 2003.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle San Gabriel OE6-34 Y Martín de Utreras, Conjunto la Granja, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791916794001.

1. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF'S.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

"Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.
2. Contratación de una empresa de Actuaría para el cálculo de Jubilación Patronal

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF: y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011).

3.1. Conciliación del Patrimonio

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1ro.DE ENERO DE 2012

CONCEPTO	TOTAL PATRIMONIO NETO
Saldo inicial del periodo de transición en NEC - al 31 de diciembre de 2011	2,404,583.87
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF :	
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	-44,269.99
Provisión Desahucio	-3,796.16
Total Patrimonio neto al 1ro.de Enero de 2012 con NIIF	2,356,517.72

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

1. **Beneficios a empleados (NIC 19)**, El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

La provisión registrada en el periodo de transición con efecto retrospectivo, se ajusta en el Patrimonio en la cuenta "Resultados acumulados por adopción de NIIF".

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, Otras cuentas por cobrar relacionadas, Otras cuentas por cobrar, Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 90 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

4.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado del negocio.

4.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferirán hasta que se produzca la disposición.

4.6. Impuesto a la Renta

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta a pagar puesto que el valor calculado del 23% sobre las utilidades gravables fue menor en relación al valor del anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

4.7. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

4.8. Reconocimiento de Ingresos

Prestación de Servicios : Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa.

Contratos de Construcción: Estos ingresos deben registrarse utilizando el método de avance de obra conforme lo determina la NIC 11. Se reconocen cuando se ha facturado a la entidad pública o privada.

4.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios, depreciación. Además incluye los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos en gastos de venta. Gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos.

4.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.12. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales se encuentran incluidas en : Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTAS	31/12/2012	31/12/2011
Cajas	2.030,00	2354,54
Banco Cofiec		3193,92
Banco de Guayaquil		23438,22
Banco Internacional		26300,32
Banco Produbanco		1943,8
Banco de Fomento		7876,11
SUMAN	2.030,00	65.106,91

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	2012	2011
Gobierno Provincial de Pastaza	1.406.792,81	903.041,97
Gobierno Provincial del Napo	854.266,44	547.071,51
EMAAP-Q		51.714,34
CXC.Gob.Provincial Imbabura	12.504,27	
Otros Clientes	34.533,96	32.527,32
Clientes Varios	325.312,26	
Bueno & Castro		
Consortio V & E		
Consortio Vias Pastaza		

Tena-Atacapi-Archidona		
PROVISION INCOBRABLES	-15.343,55	-15.343,55
SUMAN	2.618.066,19	1.519.011,59

NOTA 4

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	2012	2011
PRESTAMOS EMPLEADOS	5.360,53	1.000,00
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	73.116,61	
SUMAN	78.477,14	1.000,00

NOTA 5

INVENTARIOS

CUENTAS	2012	2011
Inventarios		62.761,53
Importaciones en Tránsito		125.055,00
SUMAN	-	187.816,53

NOTA 6

PAGOS ANTICIPADOS

CUENTAS	2012	2011
Anticipos Sueldos Empleados	7.129,86	450,00
Anticipos Personal Mano de Obra	3.475,73	7.943,28
Anticipos Maestros	25.720,00	43.985,00
Anticipos a Proveedores/Otros Anticipos	234.844,27	266.793,61
SUMAN	271.169,86	319.171,89

NOTA 7

OTROS ACTIVOS

CUENTAS	2012	2011
RETENCIONES IMPTO.RENTA	84.299,17	62.027,95
CREDITO TRIBUTAR.COMPRAS	268.568,08	
CREDITO TRIBUT.RETENCIONE	96.449,22	20.082,37
IMPORTACIONES EN TRANSITO	38.390,28	
CUENTAS POR LIQUIDAR	392.916,90	
CHEQUES EN GARANTIA	600	
CXC CHEQUES A EMPLEADOS LEGALIZAR RRHH	762,97	
OBRAS EN PROCESO	1.614.177,06	
SUMAN	2.496.163,68	82.110,32

NOTA 8

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE

CUENTAS	2012	2011
Terrenos	5.506.000,00	4.000,00
Construcciones en Curso	158.337,13	
SUMAN	5.664.337,13	4.000,00

NOTA 9

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

CUENTAS	2012	2011
Muebles y Enseres	19.672,26	5.310,26
Equipos de Oficina	4.277,49	2.473,75
Equipos de Computación	35.879,76	22.193,42
Maquinaria y Equipo	6.785.369,56	3.032.414,21
Herramientas	8.078,71	6.786,60
Vehículos	2.117.594,84	1.168.785,22
Edificios	12.000,00	12.000,00
Otros Activos,(Software)	4.284,70	4.131,45
Equipo Medico	1.725,69	
(-) Depreciación Acumulada	-955.790,19	-458.794,14
SUMAN	8.033.092,82	3.795.300,77

NOTA 10

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS	2012	2011
Proveedores por Pagar	953.614,60	348.767,94
Cta x Pagar/ MATERIALES,COMBUS.Y OTROS		54.557,30
SUMAN	953.614,60	403.325,24

NOTA 11

PRESTAMOS BANCARIOS

CUENTAS	2012	2011
PRESTAMOS BANCARIOS BCO.INTERNACIONAL	263.607,69	89596,23
PRESTAMOS BANCARIOS BCO.GUAYAQUIL	134.144,28	66729,38
PRESTAMOS BANCARIOS BANCO COFIEC	163.285,11	86076,6
SUMAN	561.037,08	242.402,21

NOTA 12

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTAS	2012	2011
Obligaciones con la Administrac.Triburaria	85.275,62	80.465,69
Obligaciones con el IESS	28.780,87	13.640,81
Obligaciones con Empleados	177.371,72	57.780,62
SUMAN	291.428,21	151.887,12

NOTA 13

OTROS PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS	2012	2011
Préstamos de Terceros	9.800,00	23.290,15
SUMAN	9.800,00	23.290,15

NOTA 14

ANTICIPOS CLIENTES

CUENTAS	2012	2011
GOBIERNO PROVINCIAL DE PASTAZA	34.287,44	537.091,29
CONSEJO PROVINCIAL DEL NAPO	346.027,56	273.052,34
OTROS CLIENTES *	1.091.792,15	
CUERPO DE INGENIEROS DEL EJERCITO		30.853,87
SUMAN	1.472.107,15	840.997,50

NOTA 15

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

CUENTAS	2012	2011
Proveedores L/Plazo		788.111,88
SUMAN	-	788.111,88

NOTA 16

OBLIGACIONES BANCARIAS

CUENTAS	2012	2011
Banco Internacional - Prestamo		115.454,50
Banco Cofiec - Prestamos	294.000,00	164.084,10
Banco de Guayaquil		111.808,52
SUMAN	294.000,00	391.347,12

NOTA 17

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

CUENTAS	2012	2011
PROVISION / DESAHUCIO	40.027,23	3.796,16
PROVISION / JUBILACION PATRONAL	74.707,88	63.842,91
	114.735,11	67.639,07

NOTA 18

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS	2012	2011
Anticipos de Clientes L-P/ COTUNDO	1.760.023,71	
Anticipos de Clientes L-P/ 4VIAS	6.005.963,12	
Otros Anticipos		708.000,00
SUMAN	7.765.986,83	708.000,00

NOTA 19

CAPITAL

CUENTAS	2012	2011
Diego Xavier Villacís Villacís	600,00	600,00
Cristian Mauricio Tutillo Camacho	600,00	600,00
Pablo Ernesto Tutillo Camacho	600,00	600,00
SUMAN	1.800,00	1.800,00

NOTA 20

RESERVAS

CUENTAS	2012	2011
Reserva Legal	585,41	585,41
Revalorizacion Activos Fijos	800.824,74	800.824,74
SUMAN	801.410,15	801.410,15

NOTA 21

APORTES FUTURA CAPITALIZACION

CUENTAS	2012	2011
Aportes Futura Capitalización	6.750.769,29	1.250.769,29
	6.750.769,29	1.250.769,29

NOTA 22

RESULTADOS ACUMULADOS

CUENTAS	2012	2011
Resultados Ejercicios Anteriores	173.497,43	10.096,22
	173.497,43	10.096,22

NOTA 23

RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ

CUENTAS	2012	2011
Resultados Ejercicios Anteriores	48.066,15	48.066,15
	48.066,15	48.066,15

NOTA 24

INGRESOS OPERACIONALES

CUENTAS	2012	2011
EMAAP - QUITO	195.142,83	331.398,20
GOBIERNO PROVINCIAL DE PASTAZA	3.618.668,04	2.338.575,42
GOBIERNO PROVINCIAL DE NAPO	2.896.495,42	2.978.118,45
INGRESOS ASFALTO	206.796,33	200.512,94
OTROS	9.180,45	2.150,39
INGRESOS	1.800,00	156.756,99
GOB.PROVINCIAL DE IMBABURA	1.072.748,84	
SUMAN	8.000.831,91	6.007.512,39

NOTA 25

GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTAS	2012	2011
GASTOS DE PERSONAL	240.572,82	121.507,91
SERVICIOS BASICOS	14.482,84	8.789,62
OTROS SERVICIOS	43.732,44	28.477,82
MATERIALES Y SUMINISTROS	6.641,09	6.661,21
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	54.317,12	58.358,43
GASTOS GENERALES	337.380,25	450.844,15
	697.126,56	674.639,14

NOTA 26

GASTOS DE VENTA

CUENTAS	2012	2011
Atención Clientes	6.550,33	1.299,67
Publicidad	1.021,50	997,00
SUMAN	7.571,83	2.296,67

NOTA 27

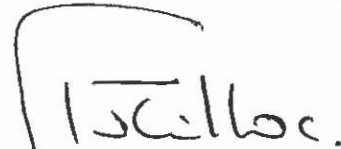
GASTOS FINANCIEROS

CUENTAS	2012	2011
Emisión Estados de Cuenta	117,45	65,27
Comisión por Servicios Bancarios	6.268,96	2.692,18
No Deducibles	196,64	44.937,56
Intereses Bancarios	109,77	39.665,21
Interes por sobregiro	2.300,04	1.079,95
Interes Bancarios x P'tmos.	61.886,18	39,79
	70.879,04	88.479,96

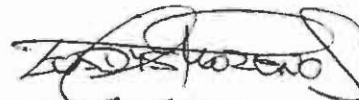
NOTA 28

OTROS GASTOS

CUENTAS	2012	2011
INTERES POR MORA Y MULTA S.R.I	22.577,10	19.101,85
INTERES POR MORA I.E.S.S.	7.032,21	1.728,24
GASTO IVA FACTOR PROPORCIONALIDAD	80.332,97	55.947,49
GTO.MULTAS MINISTERIO RELACIONES LAB.	213	123
GASTO INTERES EN VEHICULOS	1.725,48	
GASTO -PERDIDA FORTUITA	21.000,00	
GTO.INTERES AUTOMEKANO /RODIL,RET.EXC.CA	25.992,50	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2010		43.959,16
	158.873,26	76.900,58



ING. PABLO TUTILLO C.
GERENTE GENERAL



ING. GLADYS MORENO S.
CONTADORA