

**ROBINSON GALARZA
CONSTRUCCIONES CIA.
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	20,000	36,504
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	425,000	30,000
Inventarios	6	<u>34,728</u>	<u>28,414</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>479,728</u>	<u>94,918</u>
NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	7	<u>10,058</u>	<u>23,447</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>10,058</u>	<u>23,447</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>489,786</u>	<u>118,365</u>

Ver notas a los estados financieros

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiro bancario	4	42,859	0
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	154,352	44,625
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados		25,214	9,383
Otros pasivos corrientes		<u>77,427</u>	<u>11,015</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>299,852</u>	<u>65,023</u>
PATRIMONIO			
Capital	9	5,000	5,000
Reservas	10	12,968	7,400
Resultados acumulados	10	<u>171,966</u>	<u>40,942</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>189,934</u>	<u>53,342</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>489,786</u>	<u>118,365</u>

Ver notas a los estados financieros

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		986,000	710,000
COSTO DE VENTAS		<u>(682,808)</u>	<u>(509,765)</u>
GANANCIA BRUTA		<u>303,192</u>	<u>200,235</u>
Gastos de administración		<u>(134,016)</u>	<u>(137,356)</u>
Utilidad en operación		<u>169,176</u>	<u>62,879</u>
Ingresos (gastos) financieros, neto		<u>(1,083)</u>	<u>(325)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>168,093</u>	<u>62,554</u>
Participación de trabajadores	11	<u>(25,214)</u>	<u>(9,383)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>142,879</u>	<u>53,171</u>
Impuesto a las ganancias	12	<u>(6,123)</u>	<u>(12,229)</u>
Utilidad del periodo		<u>136,756</u>	<u>40,942</u>

Ver notas a los estados financieros

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	Capital	Reservas	Resultados acumulados	Total
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
ENERO 1 DEL 2012	5,000	2,400	208,497	215,897
Cambios:				
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales		5,000	(5,000)	
Utilidad del periodo			40,941	40,941
Transacciones con los propietarios:				
Dividendos			<u>(203,496)</u>	<u>(203,496)</u>
DICIEMBRE 31 DEL 2012	<u>5,000</u>	<u>7,400</u>	<u>40,942</u>	<u>53,342</u>
Cambios:				
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales		5,568	(5,568)	
Utilidad del periodo			136,755	136,755
Transacciones con los propietarios:				
Dividendos			<u>(163)</u>	<u>(163)</u>
DICIEMBRE 31 DEL 2013	<u>5,000</u>	<u>12,968</u>	<u>171,966</u>	<u>189,934</u>

Ver notas a los estados financieros

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Cobros a clientes	561,000	892,549
Pagos a proveedores, empleados y otros	(645,633)	(618,184)
Intereses pagados	(1,083)	(325)
Impuestos a las ganancias pagados	(3,484)	(12,205)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(89,200)</u>	<u>261,835</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Dividendos pagados	(163)	(203,496)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>30,000</u>	<u>(30,000)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>29,837</u>	<u>(233,496)</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo durante el periodo	(59,363)	28,339
Efectivo al inicio del periodo	<u>36,504</u>	<u>8,165</u>
Efectivo al final del periodo	<u>(22,859)</u>	<u>36,504</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS) (CONTINUACIÓN)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Conciliación entre el resultado del año y los flujos de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación		
Resultado total integral del año	<u>136,756</u>	<u>40,942</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo y equivalentes de efectivo:		
Depreciación	13,389	15,065
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(425,000)	188,149
Inventarios	(6,314)	34,834
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	176,138	4,737
Beneficios a empleados a corto plazo	15,831	(21,892)
Total ajustes	<u>(225,956)</u>	<u>220,893</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(89,200)</u>	<u>261,835</u>

Ver notas a los estados financieros

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., con RUC 1291734614001 fue constituida mediante escritura pública en marzo del 2008 en la ciudad de Quito – Ecuador, con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia de Pichincha.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre de 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo – Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos y utilizados (sobregiro) en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia

objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Propiedades y equipos – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Vehículos	5 años
Muebles de oficina y maquinarias	10 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Impuesto a las Ganancias – El gasto por impuestos a las ganancias fue determinado aplicando a la base imponible la tasa del 22% y 23% para los años 2013 y 2012 respectivamente.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Vacaciones:** se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Decimotercera y decimocuarta remuneración:** se provisionan sobre la base del devengado y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias derivados de los contratos de construcción se reconocen de acuerdo con el método del porcentaje de terminación, medidos tomando como referencia el porcentaje de costos del contrato incurridos a la fecha en relación con el costo estimado del contrato para cada contrato.

Si el resultado de un contrato de construcción no puede calcularse con precisión, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen en relación con los costos incurridos del contrato que probablemente puedan recuperarse.

Cuando sea probable que los costos totales del contrato vayan a exceder los ingresos de actividades ordinarias totales del contrato, las pérdidas esperadas se reconocen inmediatamente como un gasto, con la provisión correspondiente por un contrato oneroso.

4. EFECTIVO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Caja	20,000	20,000
Bancos	<u>0</u>	<u>16,504</u>
	-	-
Total	20,000	36,504
Sobregiro bancario	<u>(42,859)</u>	<u>0</u>
Neto	<u>(22,859)</u>	<u>36,504</u>

Al 31 de diciembre del 2013, bancos representan fondo depositados en una cuenta corriente de un banco local.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Cientes	<u>425,000</u>	<u>30,000</u>
Total	<u>425,000</u>	<u>30,000</u>

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, clientes representan valores por cobrar por los contratos de construcción cuyo vencimiento esta dentro de las condiciones normales de crédito y no generan intereses.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, representan materiales y suministros por US\$34,728 y US\$28,414, respectivamente.

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Vehículos	82,500	82,500
Muebles de oficina	1,276	1,276
Maquinarias	<u>334</u>	<u>334</u>
Total	84,110	84,110
Depreciación acumulada	<u>(74,052)</u>	<u>(60,663)</u>
Neto	<u>10,058</u>	<u>23,447</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	U.S. dólares
Saldo al inicio del año	23,447
Depreciación	<u>(13,389)</u>
Saldo al fin del año	<u>10,058</u>

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores	148,229	41,141
Impuesto a la renta corriente, nota 12	<u>6,123</u>	<u>3,484</u>
Total	<u>154,352</u>	<u>44,625</u>

Al 31 de diciembre de 2013, cuentas por pagar proveedores no generan interese con vencimientos que se encuentran dentro de las condiciones normales de créditos.

9. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital social está constituido por 5,000 p de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

10. RESERVA LEGAL Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio del año	9,383	31,275
Provisión del año	25,214	9,383
Pagos efectuados	<u>(9,383)</u>	<u>(31,275)</u>
Saldo al fin del año	<u>25,214</u>	<u>9,383</u>

12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2012 se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional. La determinación del impuesto corriente, es como sigue:

	U.S. dólares
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	142,879
Tasa impositiva	<u>23%</u>
Impuesto a la renta corriente	31,433
Menos créditos tributarios	<u>(25,310)</u>
Impuesto por pagar	<u>6,123</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2008 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2010, 2011 y 2012, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe (28 de marzo del 2014), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., pudieran tener un efecto un importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas el 28 de marzo del 2014.



Ing. Robinson Galarza Jara
GERENTE GENERAL