

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre del 2012**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA CONSTRUCCIONES Y COMERCIO  
RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Diciembre del 2012**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**ÍNDICE**

Informe del Comisario.....	3
<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Estado de Situación Financiera (NIIF).....	5
Estado del Resultados Integral (NIIF).....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio (NIIF).....	10
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo (NIIF).....	11
Notas a los Estados Financieros.....	13
Certificación de los Estados Financieros.....	34

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

**INFORME DEL COMISARIO**

Quito, 31 de diciembre de 2012

**Señores y Señoras**  
**Accionistas**  
**COMPAÑÍA RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**Presenta.-**

Me permito informar que una vez revisado el Balance General y el correspondiente Estado de Cuentas de Pérdidas y Ganancias resultados del movimiento al 31 de diciembre del 2012, e informes financieros que son de responsabilidad de los administradores de la Compañía, mi responsabilidad consiste en emitir un informe en base a mi revisión.

Mi revisión fue efectuada mediante pruebas de evidencias que respaldan las cifras y revelaciones en los estados financieros mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el Art. 231 de la Ley de Compañías, como parte de esta revisión efectué pruebas de cumplimiento por parte de los Directivos y Administradores de la Compañía RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A. concluyendo en lo siguiente:

- Los administradores han cumplido con las normas legales, estatutarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La correspondencia, libros de actas y de directorio, libro de títulos y talonarios, libro de accionistas, expedientes de juntas y resoluciones, expediente contable, han mejorado ostensiblemente y se ha llevado bajo las normas y principios legales, sin embargo, recomiendo mejor organización y manejo de los mismos.
- La contabilidad se lleva de conformidad con los principios contables generalmente aceptados, aplicados consistentemente con los del año anterior, sin embargo, recomiendo mejor organización y manejo de los mismos.
- Con la implementación del sistema contable ha mejorado el control y presentación de los informes financieros, siendo necesario recomendar que los mismos se presenten en forma oportuna lo que redundará beneficiosamente en el proceso contable del siguiente año.
- El asesoramiento y situación legal de la compañía es correcto y bajo los parámetros normativos de la materia.
- Considero importante que no hubo limitaciones en la elaboración de este Informe y que los Administradores han prestado toda su colaboración para el cumplimiento de mis funciones.
- No existen garantías por parte de los administradores, ya que no es requisito indispensable de la compañía.

En el desempeño de mis funciones he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 146 de la Ley de Compañías, debiendo advertir lo siguiente:

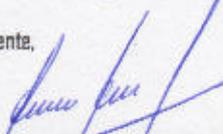
**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2012**

- ✓ No existen requisitos de presentación de garantías de los administradores de la Compañía, por la razón de no ser requisito de ley.
- ✓ No ha sido necesario convocar a Junta General de Accionistas.
- ✓ No ha existido lugar para la aplicación de la norma sexta del Art. 321 de la Ley de Compañías.
- ✓ No ha existido razón para regular las operaciones de la Compañía.
- ✓ He solicitado los informes que he creído necesarios a los Administradores de la Compañía.
- ✓ No se han dado razones para presentar a la Junta General de Accionistas denuncias sobre los administradores.
- ✓ Los Estados financieros revisados en su conjunto para el período 01 de enero a 31 de diciembre de 2012, presentan razonablemente la situación financiera de la compañía RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A..

En mi opinión la gestión administrativa y financiera como legal y contable de la empresa se encuentra razonablemente de acuerdo a las leyes vigentes en el país y a las normas Estatutarias, así como a la resolución de la Junta General.

Atentamente,

  
**ING. EDGAR ROLANDO MOYA GALLEGOS**  
**C.C.170291092-6**  
**COMISARIO**

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

		CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.		Curso electrónico:		construcciones-ra@hotmail.com	
		Razón Social:	BELLAVISTA - CALDERÓN	Teléfono:	293-6432	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		No. Expediente:	16286	AÑO:	2012 <th>N</th> <th>NEGATIVO</th>	N	NEGATIVO
RUC:	1782203291001	FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA):	15/03/2013 <th></th> <td></td> <th>D</th> <th>POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)</th>			D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA							
ACTIVO		1	283,850.32	PASIVO		2	213,892.94
ACTIVO CORRIENTE		101	38,837.34	PASIVO CORRIENTE		201	15,001.66
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		10101	8,700.90	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS		20101	-
ACTIVOS FINANCIEROS		10102	29,844.83	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		20102	-
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2010101	12,816.35
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		1010202	-	LOCALES		201010101	12,816.35
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		1010203	-	DEL EXTERIOR		201010102	-
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO		1010204	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		201010103	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		1010205	30,143.36	LOCALES		2010401	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES		101020501	-	DEL EXTERIOR		2010402	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		101020502	-	PROVISIONES		201010104	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		1010206	-	LOCALES		2010501	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1010207	-	DEL EXTERIOR		2010502	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1010208	-	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		20106	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		1010209	-301.43	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		20107	2,271.31
INVENTARIOS		10103	-	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		2010701	182.29
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		1010301	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		2010702	-
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		1010302	-	CON EL IESS		2010703	201.84
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO		1010303	-	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2010704	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRODUCCIÓN		1010304	-	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2010705	1,787.38
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA		1010305	-	DIVIDENDOS POR PAGAR		2010706	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS		1010306	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		20108	-
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		1010307	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		20109	-
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN		1010308	-	ANTICIPOS DE CLIENTES		20110	-
OBRAS TERMINADAS		1010309	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES		20111	-
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN		1010310	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		20112	-
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1010311	-	JUBILACION PATRONAL		2011201	-
OTROS INVENTARIOS		1010312	-	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS		2011202	-
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIOS		1010313	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES		20113	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		10104	-				
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		1010401	-	PASIVO NO CORRIENTE		202	198,811.28
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1010402	-				
ANTICIPOS A PROVEEDORES		1010403	-	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		20201	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		1010404	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		20202	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10105	294.31	LOCALES		2020201	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		1010501	-	DEL EXTERIOR		2020202	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		1010502	294.31	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		20203	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		1010503	-	LOCALES		2020301	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUAS		10106	-	DEL EXTERIOR		2020302	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC 23 PYMES)		10107	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		20204	198,811.28
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		10108	-	LOCALES		2020401	198,811.28
				DEL EXTERIOR		2020402	-
ACTIVO NO CORRIENTE		102	249,013.28	OBLIGACIONES EMITIDAS		20205	-
				ANTICIPOS DE CLIENTES		20206	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10201	245,013.30	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		20207	-
TERRENOS		1020101	-	JUBILACION PATRONAL		2020701	-
EDIFICIOS		1020102	-	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		2020702	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO		1020103	130,000.00	OTRAS PROVISIONES		20208	-
INSTALACIONES		1020104	-	PASIVO DIFERIDO		20209	-
MUEBLES Y ENSERES		1020105	1,800.00	INGRESOS DIFERIDOS		2020901	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		1020106	-	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		2020902	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		1020107	-	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		20210	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1020108	850.76				
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MÓVIL		1020109	167,307.32				
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020110	-	PATRIMONIO NETO		3	69,867.57
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		1020111	-	CAPITAL		301	3,000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020112	-55,005.20	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		30101	3,000.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020113	-	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TRÁNSITO		30102	-
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		1020114	-	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL		302	58,500.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		102011401	-	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		303	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		102011402	-	RESERVAS		304	936.08
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		102011403	-	RESERVA LEGAL		30401	936.08
				RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		30402	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		10202	-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		305	-
TERRENOS		1020201	-	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		30501	-
EDIFICIOS		1020202	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		30502	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1020203	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		30503	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1020204	-	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN		30504	-

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

			RESULTADOS ACUMULADOS	306	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	GANANCIAS ACUMULADAS	30001	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30002	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOP	30603	
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303		RESERVA DE CAPITAL	30604	
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304		RESERVA POR DONACIONES	30605	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305		RESERVA POR VALUACIÓN	30606	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306		SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	7,021.48
ACTIVO INTANGIBLE	10204	-	GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	7,021.48
PLUSVALÍAS	1020401		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIM	1020402	-			
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020403				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-			
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405				
OTROS INTANGIBLES	1020406				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601				
(-) PROVISIÓN POR PERIODO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENC	1020602				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	-			
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701				
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703				
OTRAS INVERSIONES	1020704				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706		PASIVOS CONTINGENTES (informativo)		

ACTIVOS CONTINGENTES (informativo)

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 18)

  
**RAFAEL GUALOTO SIMBAÑA**

C.I./RUC: 170558847-6

  
 FIRMA CONTADOR  
 NOMBRE: FERNANDO CARVAJAL A.

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

 <b>SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS</b>		RAZÓN SOCIAL:	
		CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.	
		DIRECCION COMERCIAL:	
		BELLAVISTA - CALDERON	
		EXPEDIENTE No.:	
		162895	
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA):		31/12/2012	
<b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b>			
	CODIGO	VALOR US\$	
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>41</b>		<b>312,211.75</b>
VENTA DE BIENES	4101		182,524.62
PRESTACION DE SERVICIOS	4102		129,687.13
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103		
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104		
REGALÍAS	4105		
INTERESES	4106		-
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601		
OTROS INTERESES GENERADOS	410602		
DIVIDENDOS	4107		
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108		
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109		-
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111		-
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112		
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113		
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>51</b>		<b>-</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	<b>5101</b>		<b>-</b>
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102		
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103		
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104		
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106		
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108		
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110		
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102		-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202		
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103		-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104		-
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401		
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402		
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403		
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404		
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407		
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408		
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>42</b>		<b>312,211.75</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>43</b>		<b>-</b>
DIVIDENDOS	4301		
INTERESES FINANCIEROS	4302		
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303		
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304		
OTRAS RENTAS	4305		
<b>GASTOS</b>	<b>52</b>		<b>300,295.84</b>
		<b>DE VENTA</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>
<b>GASTOS</b>	<b>5201</b>	<b>-</b>	<b>5202 300,115.84</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101		520201 5,354.44
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102		520202 650.66
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103		520203 1,338.61
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		520204
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105		520205 1,696.12
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106		520206 469.64
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		520207
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108		520208 13,735.60
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109		520209 16,652.64
COMISIONES	520110		520210 -
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	-	

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

COMBUSTIBLES	520112		520212	8,581.32
LUBRICANTES	520113		520213	-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114		520214	-
TRANSPORTE	520115		520215	96,530.07
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116		520216	1,102.06
GASTOS DE VIAJE	520117		520217	-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118		520218	366.93
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119		520219	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			520220	63.13
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	40,437.12
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101		52022101	40,437.12
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102		52022102	-
AMORTIZACIONES:	520122	-	520222	301.43
INTANGIBLES	52012201		52022201	301.43
			<b>CODIGO</b>	<b>VALOR U\$S</b>
OTROS ACTIVOS	52012302		52022302	-
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301		52022301	-
INVENTARIOS			52022302	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022303	-
INTANGIBLES			52022304	-
CUENTAS POR COBRAR			52022305	-
OTROS ACTIVOS	52012306		52022306	-
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION	520124	-	520224	-
MANO DE OBRA	52012401		52022401	-
MATERIALES	52012402		52022402	-
COSTOS DE PRODUCCION	52012403		52022403	-
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125		520225	79,161.82
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126		520226	-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227	-
OTROS GASTOS	520128		520228	33,084.45
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			<b>5203</b>	<b>180.00</b>
INTERESES			520301	-
COMISIONES			520302	180.00
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	-
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	-
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>5204</b>	<b>-</b>
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	-
OTROS			520402	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			<b>60</b>	<b>11,915.91</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61	1,787.39
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>			<b>62</b>	<b>10,128.52</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			63	2,496.31
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>			<b>64</b>	<b>7,632.21</b>
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66	-
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			<b>67</b>	<b>7,632.21</b>
<b>INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>71</b>	<b>725.00</b>
<b>GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>72</b>	<b>835.72</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>73</b>	<b>-110.72</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			74	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>75</b>	<b>-110.72</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			76	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>77</b>	<b>-110.72</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>			<b>79</b>	<b>7,521.49</b>

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>81</b>	<b>-</b>
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101	
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105	
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>82</b>	<b>7,521.49</b>
<b>GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):</b>	<b>90</b>	<b>-</b>
Ganancia por acción básica	9001	-
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101	
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102	
Ganancia por acción diluida	9002	-
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201	
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202	
<b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>	<b>91</b>	
<p>DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.            LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)</p>		
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">   <b>RAFAEL GUALOTO SIMBAÑA</b>            CI / RUC: 170058847-6         </div> <div style="text-align: center;">   <b>FIRMA CONTADOR</b>            NOMBRE: FERNANDO CARVAJAL A.            RUC: 1714673371001         </div> </div>		



Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Al 31 de Diciembre del 2012



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>3803.46</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>37800.46</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>284727.4</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	284727.4	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-246746.94</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-237607.21	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-8939.73	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-226800</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-226800	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211	0	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	0	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	0	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>192622.89</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	192622.89	P
Pagos de préstamos	950305	0	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>			
	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>3003.45</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>4897.45</b>	<b>P</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>8700.9</b>	

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>11,806.19</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>26175.27</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	40437.12	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	8539.38	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-2018.03	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	3704.44	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>37,980.46</b>	

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,  
PÁRRAFO 16)**

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2012**

(Cifras expresadas en dólares)

## **1. Información general**

La empresa CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A. con RUC 1792203295001 es una sociedad anónima, la cual fue inscrita el 09 de junio del 2009 según las leyes Ecuatorianas, en la Notaría Tercera del cantón Quito. Constituida con un capital de \$ 3.000,00.

Constituida y Registrada en el Registro Mercantil el 27 de febrero del 2009 con número de expediente 162895 ante el Notario Vigésimo Noveno Dr. Rodrigo Salgado Valdez. Su objetivo social es la producción, venta, transporte y distribución de materiales pétreos. Licitaciones con empresas públicas o privadas sean éstas nacionales o extranjeras.

Su oficina matriz está ubicada en la calle Daniel Montoya N° 2 y Pio XII. Sector Bellavista, parroquia Calderón, en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. Las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de nombramiento</b>	<b>Período en años</b>
Gualoto Simbaña Rafael	Gerente General	10/junio/2011	2 años
Gualoto Simbaña Edison Rafael	Presidente	10/junio/2011	2 años

## **2. Declaración de Cumplimiento de las NIIF**

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) No. 1 que trata sobre la adopción de dichas normas por primera vez y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

### **3. Bases de elaboración**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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 que han sido adoptados en Ecuador. Están presentados en las unidades monetarias (\$) del país dólares, que es la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

### **4. Moneda Funcional**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

### **5. Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

#### **A) Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

**B) Efectivos y equivalentes de efectivo**

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja, los depósitos bancarios efectuados en las diferentes instituciones financieras.

**C) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

Los deudores comerciales se reducen por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables, y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados integrales, en el rubro de gastos de administración.

**D) Inventarios**

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario.

Los productos comprados se valorizan al precio de compra menos descuentos de precio, más los gastos necesarios para ponerlos a disposición de uso, tales como el seguro, los derechos de importación y otros impuestos, el transporte, manejo y otros costos directamente atribuible a la adquisición.

La provisión para desvalorización de inventarios, es calculada sobre la base de un análisis específico y es cargada a resultados en el ejercicio que se determina.

**E) Activos fijos y propiedades de inversión.**

Cuando los indicadores requieren que la entidad compruebe el deterioro del valor, la entidad deberá determinar si registra una pérdida por deterioro comparando el importe en

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

libros de un activo con su importe recuperable. El importe en libros de un activo es el importe por el que el activo se reconoce en el estado de situación financiera.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo y su valor en uso.

Si el importe en libros antes de reconocer la pérdida por deterioro es superior a su importe recuperable, la entidad reducirá el importe en libros al importe recuperable y registrará una pérdida por deterioro del valor en los resultados

La medición inicial se realizará por su costo (excepto los adquiridos bajo arrendamiento financiero).

El único modelo admitido para la medición posterior es el costo menos depreciaciones acumuladas y menos deterioros acumulados.

La depreciación se realiza a nivel de los «componentes significativos» de cada partida.

Las bases para el cálculo de las depreciaciones se revisarán si existen ciertos indicadores que revelen que podrían haber cambiado.

***Perdida por deterioro***

Se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

***Importe Recuperable***

El mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo y su valor en uso.

***Valor razonable***

Es el importe que se puede obtener por la venta de un activo, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas.

***Valor en Uso***

El valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

***Reconocimiento***

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y enseres USD\$ 250,00; Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos de computación USD\$ 250,00; Maquinaria USD \$ 1.000 y Vehículos como Edificios no tendrá restricción alguna.

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

Para aplicación de esta disposición, se debe considerar que existen activos que deben ser considerados como un conjunto en función de la utilidad que proporcionan como grupo más no en forma individual.

***Vidas útiles***

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de depreciación</b>
Construcciones en Curso	10	10%
Instalaciones	3	33.33%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%
Maquinaria	10	10%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo nuevos, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles y enseres	5,00%
Equipos de oficina	5,00%
Equipos de computación	5,00%
Vehículos	20,00%
Edificios	30,00%
Maquinaria	30,00%

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8.

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

***Medición posterior***

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

**a.** Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto inmuebles:

(+) COSTO

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Propiedad, Planta y Equipo.

**b.** Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles, lo cual incluye a los elementos clasificados como propiedades de inversión:

(+) Valor Razonable (Incluye revaluación)

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Activos fijos

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años.

En el caso que se disponga la venta de un activo, éste deberá ser clasificado como un activo mantenido para la venta. Así mismo, si un activo se lo mantiene con el objeto de ganar plusvalía en el tiempo, este deberá ser clasificado como una propiedad de inversión.

***Depreciación***

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**F) Deterioro del valor de los activos no corrientes**

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

**G) Activos Intangibles.**

***Programas Informáticos***

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**H) Acreeedores Comerciales y Otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

**Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa. Al final de cada cinco años de empleo, se lleva a cabo un pago del 5% del salario (que se determina de acuerdo con los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, como parte de la nómina de diciembre. El costo y la obligación de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la empresa.

**Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la empresa. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la empresa al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la empresa.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

**I) Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

**Provisión:**

La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Las provisiones por litigios, se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Sociedad asumirá ciertas responsabilidades. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, utilizando la mejor estimación de la Sociedad.

**Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

**Activos por impuesto diferido:**

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

**Beneficios a los empleados:**

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

**Valor justo de activos y pasivos:**

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

**J) Ingresos.**

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Sociedad y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

**K) Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**L) Estado de Flujo de Efectivo.**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**M) Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

***Impuestos Diferidos***

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

***Medición***

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

***Impuesto a la renta corriente***

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2012 se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución.

***Impuesto a la renta diferido***

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

## **6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Las inversiones clasificadas como efectivo equivalente se negocian en el mercado y devengan una tasa de interés fija pactada

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía tiene un disponible en sus cuentas de bancos por USD \$ 8.700,90.

<b>Descripción Cuenta</b>	<b>Monto</b>
Banco Pichincha – Cuenta Corriente	\$ 8.700,90
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.700,90</b>

## **7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de la cuenta por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2012 es de USD \$ 30.143,36 el cual se detalla a continuación:

### **CUENTAS POR COBRAR**

<b>CLIENTE</b>	<b>DETALLE</b>	<b>BASE 0%</b>	<b>BASE 12%</b>	<b>IVA</b>	<b>TOTAL</b>
HORMIGONERA QUITO	ARENA, TRANSPORTE	817.03	1,926.80	231.22	2,975.05
HORMIGONERA QUITO	ARENA, TRANSPORTE	791.32	1,886.79	226.41	2,904.52
HORMIGONERA QUITO	ARENA, TRANSPORTE	2,133.71	3,838.21	460.59	6,432.51
HORMIGONERA QUITO	ARENA, TRANSPORTE	3,032.59	4,847.73	581.73	8,462.05
HORMIGONERA QUITO	ARENA, TRANSPORTE	1,384.49	2,288.52	274.62	3,947.63
HECTOR SALAZAR	BASE CLASE III	1,624.80	3,390.00	406.80	5,421.60
	<b>TOTAL</b>	<b>9,783.94</b>	<b>18,178.05</b>	<b>2,181.37</b>	<b>30,143.36</b>

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por ventas realizadas considerando un plazo de crédito que oscila entre 30 y 60 días plazo.

## **8. CRÉDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía tiene un saldo de crédito tributario por Impuesto a la Renta por USD \$ 294,31.

Por la actividad económica de la empresa, tanto el Crédito Tributario del Iva y de la Renta están en constante rotación y no existe valores que superen los tres años, por tanto, no existe ninguna prohibición a utilizar como crédito tributario ni a solicitar devolución ante la autoridad fiscal.

## **9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

El movimiento de propiedad y equipo para el año 2012 fue como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>Saldos iniciales</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>
Construcciones en curso	\$ 0,00	\$ 130.000,00	-
Muebles y Enseres	\$ 0,00	\$ 1.800,00	-
Equipos de Computación	\$ 850,76	\$ 0,00	-
Vehículos	\$ 72.367,82	\$ 167.367,82	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 73.218,58</b>	<b>\$ 300.018,58</b>	
<b>Depreciación Acumulada</b>			
Construcciones en curso	\$ 0,00	\$ 6.500,00	-
Muebles y Enseres	\$ 0,00	\$ 180,00	-
Equipos de Computación	\$ 94,52	\$ 283,56	-
Vehículos	\$ 14.473,56	\$ 33.473,56	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 14.568,08</b>	<b>\$ 40.437,12</b>	

Valor neto de propiedad, planta y equipo y valorización:

<b>Concepto</b>	<b>Costo</b>	<b>Depreciac. Acumulada</b>	<b>Valor Neto</b>	<b>Valori zación</b>
Construcciones en curso	\$ 130.000,00	\$ 6.500,00	\$ 123.500,00	-
Muebles y Enseres	\$ 1.800,00	\$ 180,00	\$ 1.620,00	-
Equipos de Computación	\$ 850,76	\$ 378,08	\$ 472,68	-
Vehículos	\$ 167.367,82	\$ 47.947,12	\$ 119.420,70	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 300.018,58</b>	<b>\$ 55.005,20</b>	<b>\$ 245.013,38</b>	

Durante 2012, la Constructora auto invirtió la compra de material pétreo en la creación de un galpón que ayude al mejoramiento de la carga y el abastecimiento del material pétreo en la mina.

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

A su vez, se crearon dos oficinas, tanto para el área logística como para el área contable y administrativa.

Como la Constructora y Comercial Rafael Gualoto e Hijos S.A. se auto abastece de material pétreo de la mina, no se visualiza en el balance un rubro significativo en los gastos por compra de materiales.

Se aumentó una nueva cuenta de Activos Fijos, por muebles y enseres, que fueron comprados para equipar las necesidades de las dos oficinas creadas para logística y el área contable y administrativa.

La cuenta de Activos Fijos de Vehículos también sufrió un cambio, ya que existen dos volquetas adquiridas con recursos de la empresa pero que no se encontraban contabilizadas. Por ello en el año 2012 se procedió a realizar la legalización de los bienes y los traspasos a nombre de la empresa.

Se realizó la medición inicial del activo fijo, que cumpla las condiciones para ser reconocido por su costo. Estos activos no sufrieron un deterioro y no tienen una nueva valorización, ya que son activos adquiridos o realizados en el año 2012.

## **10. INTANGIBLES**

En el año 2012 la empresa no adquirió programas o software que constituyan una cuenta de activo intangible.

## **11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

### *Impuesto a la Renta:*

Al 31 de diciembre del 2012, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

#### (a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

#### (b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

(c) Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables. Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

(d) Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía fueron las siguientes:

**CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA CON AJUSTES**  
**R/T 31 DICIEMBRE DE 2012**

<b>CONCILIACION PARA EL 15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		<b>CON FACTURACIÓN</b>
Ingresos		<b>312,212</b>
Gastos		<b>300,296</b>
<b>Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta y Participación Laboral</b>		<b>11,916</b>
Menos: Amortización Pérdidas Tributarias ( Art. 11 LRTI) ANEXO 4		
Menos: Ingresos exentos		-
<b>Más:</b>		
<b>Gastos no deducibles ( Art. 21 RLRTI) / liberalidades</b>		<b>725</b>
Gastos sin sustento		<b>725</b>
Donaciones, subvenciones y otras (Art 26,5 RLRTI)		-
<b>Igual</b>	<b>Utilidad antes 15% Participación Trabajadores</b>	<b>11,916</b>
	<b>15% Participación Trabajadores ( Art. 97 Código de Trabajo)</b>	<b>1,787</b>
<b>CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta</b>		<b>10,854</b>
Menos: Rebaja especial tercera edad		
Más: Beneficios por personal nuevo		-
Menos: Amortización Pérdidas Tributarias ( Art. 11 LRTI) ANEXO 4		-
Menos: Ingresos exentos ( Art. 9 LRTI)		-
Más: Gastos no deducibles ( Art. 21 RLRTI) / liberalidades		-
Más: Gastos no deducibles para generar ingresos exentos		-
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS		-
<b>Base imponible para el Impuesto a la renta ( Art. 56 RLRTI)</b>		<b>10,854</b>
<b>Tabla Art. 36 ( Impuesto causado)</b>		<b>2,496</b>
<b>Reinversión</b>		
<b>Utilidad Reinversión 10% Reserva Legal. Circular 263 SRI</b>		

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO <math>t = r + s</math></b>	<b>2,496</b>
Menos: Anticipos de Impuesto a la Renta ( Art. 82 RLRTI)	597
Menos: Retenciones en la fuente ( Art. 42.4 LRTI)	3,387
<b>Total Impuesto a la renta a pagar ( cobrar)</b>	<b>- 294</b>

## **12. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

**CUENTAS POR PAGAR 2012**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
ASOCIACION FAMILIAR	9,844.59
EDISON GUALOTO	2,965.76
<b>TOTAL</b>	<b>12,810.35</b>

Las principales cuenta que posee la empresa por pagar es a ASOCIACION FAMILIAR MINERA MARIA ELENA por el material pétreo. Que corresponde al 77% de las cuentas por pagar. Y a EDISON GUALOTO por el transporte del material pétreo. Que corresponde al 23% del total de cuentas por pagar. Con ninguno de los dos proveedores hay interés implícito por retraso en el pago. Ya que nos dan 45 y 30 días respectivamente para el pago de la deuda.

## **13. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y BENEFICIOS TRABAJADORES**

Aunque la empresa fue constituida el 27 de febrero de 2009, recién empieza a operar en este año 2012, por ello se procedió a contratar empleados, los mismo que son accionistas de la Constructora. Por tal motivo, ninguno de los trabajadores tiene más de un año.

Por ello en junta extraordinaria se acordó por los accionistas de la CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A., que a su vez, son los mismos empleados. En No gastar en un actuario para el cálculo de la jubilación patronal, ya que es un gasto muy oneroso para la empresa que recién está comenzando a funcionar y no tienen ninguno de sus trabajadores un año en la empresa

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

Para el año 2013 si se incurrirá en este costo actuarial para el cálculo de la jubilación patronal.

#### **14. PRESTAMOS Y TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2012, los accionistas aportaron con su capital personal para la operatividad y puesta en marcha de la empresa. La cuenta se encontraba constituida de la siguiente manera

<b>SOCIOS</b>	<b>C.I</b>	<b>Valor</b>
Gualoto Simbaña Rafael	1700588476	\$ 118,811.28
Maria Fabiola Gualoto Simbaña	1706806336	\$ 10,000.00
Luis Eduardo Gualoto Simbaña	1706589163	\$ 10,000.00
Maria Angelina Gualoto Simbaña	1708341779	\$ 10,000.00
Hugo Ramiro Gualoto Simbaña	1709847485	\$ 10,000.00
Enma Germania Gualoto Simbaña	1710863737	\$ 10,000.00
Nelson Rene Gualoto Simbaña	1711778199	\$ 10,000.00
Gloria Elena Gualoto Simbaña	1713410403	\$ 10,000.00
Edison Rafael Gualoto Simbaña	1713920138	\$ 10,000.00
<b>TOTALES</b>		\$ <b>198,811.28</b>

Estos valores fueron reinvertidos en la empresa, en un Aporte para Futuras Capitalizaciones; ya que la empresa desea incursionar en licitaciones de concursos públicos. Y la otra parte de préstamo de accionistas fue reinvertido en la compra de Activos Fijos, para poner en marcha al negocio. No se ha solicitado cargo alguno por estos préstamos.

## **15.PATRIMONIO**

### **15.1. CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<b>SOCIOS</b>	<b>C.I</b>	<b>% ACCIONES</b>	<b>VALOR ACCIONES</b>
Gualoto Simbaña Rafael	1700588476	20%	\$ 600.00
Maria Fabiola Gualoto Simbaña	1706806336	10%	\$ 300.00
Luis Eduardo Gualoto Simbaña	1706589163	10%	\$ 300.00
Maria Angelina Gualoto Simbaña	1708341779	10%	\$ 300.00
Hugo Ramiro Gualoto Simbaña	1709847485	10%	\$ 300.00
Enma Germania Gualoto Simbaña	1710863737	10%	\$ 300.00
Nelson Rene Gualoto Simbaña	1711778199	10%	\$ 300.00
Gloria Elena Gualoto Simbaña	1713410403	10%	\$ 300.00
Edison Rafael Gualoto Simbaña	1713920138	10%	\$ 300.00
<b>TOTALES</b>		<b>100%</b>	<b>\$ 3,000.00</b>

### **15.2. OTRAS RESERVAS**

#### *Aporte Futuras Capitalizaciones:*

La empresa tiene como objetivo principal, poder licitar en obrar Públicas del Estado. Por tal motivo, se tiene previsto hacer un futuro aumento de capital que avale y garantice la estabilidad de la empresa. El aporte para futuras capitalizaciones que se tiene previsto es de \$ 58.500 USD. Con dicho aumento de capital la empresa podrá contraer obligaciones de dos veces su capital, lo cual permitiría a la empresa incursionar en la licitación de obrar públicas.

#### *Reserva legal:*

La Ley de Compañías 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. Por ello, se realizó la Reserva Legal por \$ 835,72 USD.

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

### **15.3. RESULTADO DEL EJERCICIO**

Los resultados que arroja el ejercicio económico al 31 de diciembre del 2012, es una Utilidad de \$ 7.521,49 dólares. Los Accionistas decidieron no repartir la utilidad.

### **16. INGRESOS ORDINARIOS**

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

<b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>312,211.75</b>
VENTA DE BIENES	182,524.62
PRESTACION DE SERVICIOS	129,687.13

La CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A. se enfoca en la venta y distribución de materiales pétreos. Por ello, sus dos grandes actividades están en la venta de material y la trasportación del mismo.

### **17.GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA**

*Gastos de administración:*

Al 31 de diciembre del 2012, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

<b>GASTOS</b>	<b>300,295.85</b>
COMPRAS MATERIALES DIRECTOS	15,746.50
COMPRAS	12,933.22
ARRIENDO EXCAVADORAS	16,552.64
ALIMENTACION	1,047.55
MEDICINA	54.51
TRANSPORTE	96,530.07
FERRETERIA	3,622.35
CONSTRUCCION	79,161.82
IMPRESA	469.64
BANCOS	180.00
GASOLINA	8,581.32
MANTENIM.COMPUTADORA	187.27

**Compañía CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

MANTENIM.VEHICULO	13,548.23
SUMINISTROS	857.38
MUNICIPIO	53.13
SERVICIOS BASICOS	103.33
TELEFONIA FIJA - CNT	263.60
SUELDOS	5,354.44
COMISIONES	1,596.12
DECIMO TERCERO	1,338.61
APORTE PATRONAL IESS	650.56
GASTO DEPRECIACION	40,437.12
GASTO CTAS X COBRAR	301.43
GASTOS NO DEDUCIBLES	725.00

\* En la cuenta Otros Gastos, se encuentran los gastos por suministros y materiales, así como de capacitación y seminarios y seguridad privada.

## **18.APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por el administrador y acta de accionistas para su publicación el 15 de Marzo del 2013.

**CERTIFICADO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del balance general al 31 de diciembre del 2012, y los estados de resultados, cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

**Existencia:** Los activos y pasivos de la CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A. existen en las fechas de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

**Integridad:** Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

**Derechos y obligaciones:** Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la CONSTRUCCIONES Y COMERCIO RAFAEL GUALOTO E HIJOS S.A., en las fechas de corte.

**Valuación:** Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

**Presentación y revelación:** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



RAFAEL GUALOTO SIMBAÑA

**Representante Legal**



**Fernando Carvajal**  
**Contador General**