

INMODAYASHA CONSTRUCTORES S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

INMODAYASHA CONSTRUCTORES S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO		NOTAS
CORRIENTE		
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	\$ 223,171.15	2
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 65,994.60	3
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 164,990.25	4
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 36,989.22	5
TOTAL CORRIENTE	\$ 491,145.22	
NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 260,107.51	
Muebles y enseres	\$ 3,488.63	
Maquinaria y equipo	\$ 20,674.92	
Equipo de computación	\$ 4,425.01	
Vehículos	\$ 360,377.22	6
(-) Depreciación activos fijos	-\$ 128,858.27	
TOTAL NO CORRIENTE	\$ 260,107.51	
TOTAL ACTIVOS	\$ 751,252.73	
PASIVO		
CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 222,325.88	7
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 52,745.59	
Impuesto a la renta por pagar	\$ 13,079.31	
15% Participación de trabajadores por pagar	\$ 3,139.82	
Obligaciones corrientes emitidas	\$ 36,526.46	8
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES	\$ 5,990.69	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 281,062.16	
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 203,495.11	
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes	\$ 176,530.86	9
Préstamo de accionistas	\$ 26,964.25	10
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 203,495.11	
TOTAL PASIVOS	\$ 484,557.27	
PATRIMONIO	\$ 266,695.46	
Capital suscrito y/o pagado	\$ 6,000.00	
Aportes de socios futuras capitalizaciones	\$ 250,981.27	
Reserva legal	\$ 3,000.00	
Otras reservas	\$ 2,001.19	
Utilidad del ejercicio	\$ 4,713.00	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 266,695.46	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 751,252.73	
Ver notas a los estados financieros		

INMODAYASHA CONSTRUCTORES S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
INGRESOS:		
Prestación de servicios		1401866.41
		<hr/>
UTILIDAD BRUTA		1401866.41
GASTOS ADMINISTRATIVOS:		
Sueldos y salarios		12747.33
Aportes a la seguridad social		2740.68
Beneficios sociales e indemnizaciones		354.59
Honorarios personas naturales		5300.00
Mantenimiento y reparaciones		12278.00
Comisiones		94880.00
Combustibles		3400.44
Seguros y reaseguros		3520.33
Gastos de viaje		13759.82
Servicios basicos		1380.95
Depreciaciones		59679.27
Otros gastos		<u>10422.28</u>
GASTOS VENTAS:		
Sueldos y salarios		71847.18
Aportes a la seguridad social		13546.13
Beneficios sociales e indemnizaciones		4838.31
Honorarios personas naturales		79885.00
Mantenimiento y reparaciones		31708.20
Arrendamiento operativo		150.00
Promoción y publicidad		1327.23
Combustibles		2070.33
Seguros y reaseguros		23225.88
Transporte		33681.80
Otros gastos		<u>884889.60</u>
GASTOS FINANCIEROS:		
Intereses		<u>13300.93</u>
=UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		20932.13

(-) 15% TRABAJADORES	11	3139.82
=UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		17792.31
Impuesto a la renta causado	12	13079.31
=UTILIDAD DEL EJERCICIO		4713.00

Ver notas a los estados financieros

INMODAYASHA CONSTRUCTORES S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Capital Social	Aportes socios futuras capitalizaciones	Reserva legal	Otras reservas	Ganancia neta del periodo	Total
Saldos al 1 de enero del 2013	6000.00	60500.00	3000.00	2001.19	4713.00	266695.46
Apropiación reserva legal	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	190481.27	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2013	6000.00	250981.27	3000.00	2001.19	4713.00	266695.46

(US\$.)

Ver notas a los estados financieros

INMODAYASHA CONSTRUCTORES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>2013</u>
	(US\$.)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>	
Efectivo recibido de clientes	1401866.41
Pagos a y por cuenta de los empleados	-106074.22
Pagos por primas y prestaciones	-26746.21
Otros pagos por actividades de operación	1175133.65
Intereses pagados	13300.93
	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	80611.40
	<hr/>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>	
Adquisiciones de propiedades planta y equipo	-74167.58
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-164990.25
Otras entradas (salidas) de efectivo	28340.81
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-267498.64
	<hr/>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Financiación por préstamos a largo plazo	470285.99
Pagos de préstamos	-90216.99
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	380069.70
	<hr/>
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	193182.46
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	29988.69
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	223171.15
	<hr/>

Ver notas a los estados financieros

INMODAYASHA CONSTRUCTORES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2013

(US\$.)

UTILIDAD NETA	20932.13
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	59679.27
Ajuste por gastos por impuesto a la renta	0
Ajuste por gasto por participación trabajadores	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0
	<hr/>
	59679.27
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
Disminución en cuentas por cobrar clientes	0
Disminución en otras cuentas por cobrar	0
Disminución en otros activos	0
Incremento en otras cuentas por pagar	0
Subtotal	<hr/>
	59679.27
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<hr/>
	80611.40

Ver notas a los estados financieros

INMODAYASHA CONSTRUCTORES S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**INMODAYASHA CONSTRUCTORES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

COMPAÑÍA INMODAYASHA CONSTRUCTORES S.A.- Fue constituida en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito, cantón Quito, Ecuador el 16 de septiembre de 2009. El capital social de la compañía es de seis mil (\$6000) dólares americanos y está dividida en 6000 acciones ordinarias y nominativas a un valor de un dólar cada una. La actividad principal de la Compañía es contratar con entidades tanto públicas como privadas los estudios y ejecución de todo tipo de obras civiles y viales así como a la consultoría, construcción y ejecución para el desarrollo de proyectos en obras civiles, etc.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con la normatividad vigente.

La Superintendencia de Compañías conforme a Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre 31 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

<u>Aplicarán a partir del</u>	<u>Período de transición</u>
1 de enero del 2010: <ul style="list-style-type: none">• Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores• Las compañías que ejercen actividades de auditoría externa	Año 2009: <p>Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2009</p>
1 de enero del 2011: <ul style="list-style-type: none">• Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$. 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007• Las compañías Holding o tenedoras de acciones• Las compañías de economía mixta• Las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas	Año 2010: <p>Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2010</p>

1. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

<u>Aplicarán a partir del</u>	<u>Período de transición</u>
1 de enero del 2013: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores	Año 2011: Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF, a partir del año 2011

La Superintendencia de Compañías resuelve también establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes arriba mencionados, respectivamente.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, y para aquellas compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

2. **EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Un detalle de efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<u>USD \$</u> <u>2013</u>
Banco Internacional	18.86
Banco Pacífico	58828.39
Caja a justificar Santa Rosa	70883.35
Caja general	93440.59
Total	<u>223171.15</u>

La cuenta Caja a justificar Santa Rosa, está encargado de su administración el Sr. Pedro Angulo.

La cuenta Caja general, está encargado de su administración el Ing. Luis Quezada, Administrador financiero.

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de activos financieros al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<u>USD \$</u> <u>2013</u>
Clientes nacionales	65284.78
Otras cuentas y documentos por cobrar corriente	710.02
Total	<u>65994.60</u>

Los clientes nacionales son pertenecientes a actividades de transporte de material con la volqueta.

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un detalle de otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<u>USD \$</u> <u>2013</u>
Anticipo Perforiego	22569.83
Anticipo Ing. Ronquillo	88420.42
Anticipo Ing. Galarza	24000.00
Anticipo Coprociel	30000.00
Total	<u>164990.25</u>

Estos anticipos fueron emitidos a los proveedores para la adquisición de bienes y servicios para la construcción del Puente Pital sobre el río Pital en Santa Rosa - El Oro.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) corresponde principalmente al crédito tributario generado por las compras realizadas a proveedores de bienes y servicios.

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Crédito tributario a favor de la empresa (IR) corresponde principalmente al crédito tributario generado por las ventas realizadas a clientes de servicios.

6. VEHÍCULO

Se realizó la adquisición de vehículos principalmente para la movilización a las diferentes ciudades para inspeccionar el avance de la obra en la construcción del Puente Pital sobre el río Pital y uso administrativo en la compañía.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<u>USD \$</u> <u>2013</u>
Luis Mario Quezada	102869.71
Proveedores nacionales	104456.17
Cuentas por pagar Gilbert Gaibor	15000.00
Total	<u>222325.88</u>

La cuenta Luis Mario Quezada es préstamo accionistas para liquidez en la compañía.

La cuenta "Cuentas por pagar Gilbert Gaibor" es una deuda pendiente de pago por préstamo para liquidez.

8. OBLIGACIONES CORRIENTES EMITIDAS

Al 31 de diciembre del 2013, estas cuentas pertenecen a pagos pendientes a efectuar al SRI, IESS.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Esta cuenta pertenece a la deuda pendiente de pago por la adquisición de las volquetas en el 2012 a la Compañía Finantrade (Autec).

10. PRESTAMOS Y ACCIONISTAS

Este préstamo fue realizado por el Ing. Luis Quezada, el cual a sido cancelado en diferentes pagos y el cual se reclasificara a pago corriente.

11 y 12. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, fue determinado como sigue:

2013

Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	20932.13
	<hr/>
	20932.13
Participación de los trabajadores en las utilidades	-3139.82
Mas gastos no deducibles	<hr/>
	+41659.12
UTILIDAD GRAVABLE	<hr/>
	59451.43
Impuesto a la renta causado	13079.31
- Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-4522.63
=Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	8556.68
+Saldo de anticipo pendiente de pago	4522.63
- Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	<hr/>
	-14162.64
= SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<hr/>
	1083.33



Ing. Victor Hugo Zambrano
Gerente General
Inmodayasha constructores S.A.



Ing. Andrés Caza
Contadora
Inmodayasha constructores S.A.

ESPACIO EN BLANCO