

CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, cuyo objeto social es la realización de todo tipo de ingeniería mecánica, civil, eléctrica, electrónica, telecomunicaciones, ambiental y sanitaria para lo cual realizara trabajos de diagramación, diseño, planificación, implementación, dirección, ejecución, construcción y mantenimiento de las obras, construcción y mantenimiento de oleoductos, poliductos, acueductos, tanques de almacenamiento para la industria petrolera, puentes metálicos, estructuras metálicas, trabajos relacionados con el sistema de suelos, sistemas hidráulico, cálculos estructurales y dimensionales, remediación, estudio de impacto ambiental, arquitectura, planificación, diseño y construcción.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia de Sucumbíos, Cantón Lago Agrio, Parroquia nueva Loja, barrió lucha de los pobres, calle via Quito, No. s/n oficina PB Kilometro 8, Telf: 062823054

IDENTIFICACION FISCAL: RUC: 1791712633001.

FORMA LEGAL: Compañía Limitada

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

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

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General

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

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

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

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

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

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas inferiores a 5 millones
- menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

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

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

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

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

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

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

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

2.5. Periodo Contable

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

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.



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

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

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

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

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

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

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

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

b) Provisión por cuentas incobrables

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

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

"El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

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

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.5. Cuentas comerciales a pagar

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

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizaran los sobregiros bancarios, cuando aplique, en el ejercicio 2012 no se registran operaciones financieras.

4.7. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.8. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

4.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.11. Participación a trabajadores

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

4.12. Principio de Negocio en Marcha

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

4.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUESTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	10.113,49	154.876,23
10102	Cuentas por Cobrar Clientes(Relacionados y No Relacionados)	8	157.228,29	651.373,59
10102	Otras Cuentas por Cobrar	8	-	39.959,91
10103	Inventarios	9	-	294.410,34
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	-	23.006,92
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	52.596,71	14,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		219.938,49	1.163.640,99
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	285.367,43	754.188,22
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(97.894,04)	(67.035,70)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		187.473,39	687.152,52
1	TOTAL ACTIVO		407.411,88	1.850.793,51
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	66.066,97	614.462,06
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	10.875,25	56.278,92
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	15	45.000,00	89.256,18
20113	Otras Pasivos Corrientes	16	20.799,14	204.970,56
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		142.741,36	964.967,72
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	17	-	379.476,61
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	379.476,61
2	TOTAL PASIVO		142.741,36	1.344.444,33
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	18	500,00	500,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	19	270.612,16	271.312,16
30401	Reserva Legal	20	12.325,28	12.325,28
307	RESULTADOS ACUMULADOS	21		
30602	(-)Perdidas Acumuladas		(65.064,77)	(16.869,03)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22		
30701	Ganancia neta del Período		46.297,86	239.080,77
	TOTAL PATRIMONIO NETO		264.670,53	506.349,18
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		407.411,88	1.850.793,51
			0	0

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

GERENTE

CONTADOR

CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre	
			2011	2012
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	23	1.397.104,25	2.858.802,39
41	VENTAS NETAS		1.397.104,25	2.858.802,39
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	25	979.783,21	794.862,02
42	GANANCIA BRUTA		417.321,04	2.063.940,37
43	Otros Ingresos	24	-	8,87
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5202	Gastos de Administración	26	344.819,38	1.675.065,66
5204	Otros Gastos		-	-
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		344.819,38	1.675.065,66
5203	GASTOS FINANCIEROS	27		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	21.828,13
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	21.828,13
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	28	72.501,66	367.055,45
61	15% Participación a Trabajadores	28	(10.875,25)	(55.058,32)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		61.626,41	311.997,13
63	Impuesto a la Renta		(15.328,56)	(72.916,36)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		46.297,86	239.080,77
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		46.297,86	239.080,77

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

GERENTE

CONTADOR

CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	500,00	271.312,16	12.325,28	(16.869,03)	239.080,77	506.349,18
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	500,00	270.612,16	12.325,28	(65.064,77)	46.297,86	264.670,53
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	500,00	270.612,16	12.325,28	(65.064,77)	46.297,86	264.670,53
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-				-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-					-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	700,00	-	48.195,74	192.782,91	241.678,65
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-				-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		700,00				700,00
Prima por emisión primaria de acciones	990203						-
Dividendos	990204						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	46.297,86	(46.297,86)	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208						-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209			-	1.897,88	-	1.897,88
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					239.080,77	239.080,77

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

GERENTE

CONTADOR

CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

		2011	2012
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	321.870,50	330.103,07
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.467.353,68	2.364.657,09
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	-	8,87
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	2.467.353,68	2.364.665,96
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.119.452,39)	(1.986.530,96)
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	-	(10.875,25)
950105 N	Intereses pagados	(26.030,79)	(21.828,13)
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado	-	(15.328,56)
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.145.483,18)	(2.034.562,89)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950209 N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(151.513,34)	(567.414,83)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(151.513,34)	(567.414,83)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	700,00
950304 P	Financiación por préstamos a largo plazo	130.803,39	379.476,61
950305 N	Pago de Prestamos	(163.294,87)	-
950306 N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N	Dividendos pagados	-	(0,02)
950309 P	Intereses recibidos	-	-
950310 D	Otras entradas (salidas de efectivo)	94.421,01	1.897,91
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	61.929,53	382.074,50
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	232.286,69	144.762,74
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	5.203,98	10.113,49
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	237.490,67	154.876,23
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(152.242,63)	367.055,45
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	158.214,17	67.735,70
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES	158.214,17	67.735,70
		5.971,54	434.791,15
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	145.039,78	(494.145,30)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(10.384,12)
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	27.860,61	(294.410,34)
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	103.494,16	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	38.949,53	548.395,09
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	554,88	145.856,59
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	315.898,96	(104.688,08)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	321.870,50	330.103,07
	PRUEBA**	321.870,50	330.103,07
	Prueba Cero ----->	0,00	-

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

GERENTE

CONTADOR

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11

dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Saldo en Bancos	10.113,49	154.876,23
	Subtotal Bancos e Inversiones	10.113,49	154.876,23
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10.113,49	154.876,23

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-11

dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	157.228,29	651.373,59
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		39.959,91
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	157.228,29	691.333,50

9 INVENTARIOS

dic-11

dic-12

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor: los saldos de inventarios al cierre de este periodo son los siguientes

Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510104	1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros		215.058,36
	1010312	Otros Inventarios		79.351,98
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	294.410,34

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-11

dic-12

Se contabilizan los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Otros anticipos entregados		23.006,92
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	23.006,92

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	34.361,75	
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta) (ISD)	18.234,96	14,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	52.596,71	14,00

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-11

dic-12

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres		4.977,03	4.977,03
1020106	Máquinas y Equipos	185.071,43	519.845,83	704.917,26
1020108	Equipo de Computación	4.500,00	8.943,03	13.443,03
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	95.796,00	(64.945,10)	30.850,90
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	285.367,43	468.820,79	754.188,22
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(97.894,04)	30.858,34	(67.035,70)
	Total Depreciación Acumulada	(97.894,04)	30.858,34	(67.035,70)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	187.473,39	499.679,13	687.152,52

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PASIVO CORRIENTE

13 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-11

dic-12

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	66.066,97	614.462,06
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	66.066,97	614.462,06

14 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-11

dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	1.220,60
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	10.875,25	55.058,32
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10.875,25	56.278,92

15 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-11

dic-12

En esta cuenta se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	45.000,00	89.256,18
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	45.000,00	89.256,18

16 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	20.799,14	204.970,56
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	20.799,14	204.970,56

PASIVO NO CORRIENTE—ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

17 20203 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-11 dic-12

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

Locales

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales Saldo del Prestamo Bancario		379.476,61
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	379.476,61

17 20203 **TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS** - **379.476,61**

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

18 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-11 dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado Capital Social	500,00	500,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	500,00	500,00

19 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-11 dic-12

Comprende: los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	270.612,16	271.312,16
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	270.612,16	271.312,16

20 **RESERVAS** dic-11 dic-12

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	12.325,28	12.325,28
304	TOTAL RESERVAS	12.325,28	12.325,28

21 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-11 dic-12

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(65.064,77)	(16.869,03)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(65.064,77)	(16.869,03)

22

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	46.297,86	239.080,77
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	46.297,86	239.080,77

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

23

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-11

dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes		
4102	Prestación de Servicios	1.397.104,25	2.858.802,39
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.397.104,25	2.858.802,39

24

43 OTROS INGRESOS

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas		8,87
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	8,87

25

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-11

dic-12

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta:

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	915.489,60	1.009.920,38
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	(215.058,36)
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	35.362,17	
	510406	Mantenimiento y reparaciones	14.689,12	
	510408	Otros Costos de producción	14.242,32	
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	979.783,21	794.862,02

26

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-11

dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	196.735,40	633.443,59
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	31.642,88	76.963,39
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	92.766,55	64.583,82
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.158,93	7.723,60
520208	Mantenimiento y reparaciones		60.149,01
520209	Arrendamiento operativo		10.704,00
520212	Combustibles		11.585,73
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	173,63	3.453,99
520215	Transporte	17,25	1.653,00
520216	Gastos de gestión (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)		4.749,72
520217	Gastos de viaje	757,07	27.976,37

CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	609,45	109.215,69
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		32.743,74
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		67.735,70
520128	Otros gastos	18.958,22	562.384,31
	Subtotal Gastos de Administración	344.819,38	1.675.065,66
	Total Gastos de Venta y Administrativos	344.819,38	1.675.065,66

27 5203 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses		21.828,13
5203	Total Gastos Financieros	-	21.828,13

28 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

			dic-11	dic-12
Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	72.501,66	367.055,45
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(10.875,25)	(55.058,32)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	2.242,57	5.030,53
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	63.868,98	317.027,66
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(15.328,56)	(72.916,36)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	46.297,86	239.080,77
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	46.297,86	239.080,77