

CARLOS J. LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS CORRIENTES-ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVO CORRIENTE

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-12 dic-13

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\$
10101	Activo y Equivalentes al Efectivo	154,876.23	66,760.07
10101	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>	<b>154,876.23</b>	<b>66,760.07</b>

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-12 dic-13

Son derechos contractuales a recibir un otro activo financiero de otra entidad tales como. Acciones, bonos, saldos comerciales por cobrar "Cuentas" Otras cuentas por cobrar relacionadas, 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 interés	651,373.59	1,662,831.48
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	39,959.91	31,047.63
10102	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>691,333.50</b>	<b>1,693,879.11</b>

9 INVENTARIOS

dic-12 dic-13

Los inventarios son activos poseídos para ser utilizados 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:

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
10103	Inventarios		
1010306	Inv. De prod. Term. Y mercaderías en almacén-comprados a terceros	215,058.36	146,446.13
1010312	Otros Inventarios	79,351.98	0.00
10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>294,410.34</b>	<b>146,446.13</b>

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-12 dic-13

Se contabilizan seguros, arriendos, anticipo a proveedores u otro tipo de pago anticipado y que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico. las cuentas registradas son las siguientes:

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
10104	Servicios y otros pagos anticipados		
1010403	Anticipos a Proveedores	23,006.92	27,501.51
1010404	Otros anticipos entregados		2,783.73
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>23,006.92</b>	<b>30,285.24</b>

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-12 dic-13

Se contabiliza el crédito tributario del 12% del 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\$
10105	Activos por Impuestos Corrientes		
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.) (ISD)	14.00	53,598.72
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>14.00</b>	<b>53,598.72</b>

ACTIVOS NO CORRIENTES - ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-12 dic-13

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\$
10201	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
1020103	Construcciones en curso	0.00	2,890.00	2,890.00
1020105	Muebles y Esteres	4,977.03	0.00	4,977.03
1020106	Maquinaria y Equipo	704,917.26	3,060.15	707,977.41
1020108	Equipo de Computación	13,443.03	-472.38	12,970.65

1020109	Vehículos, equipos de transporte y equipo camina	30,850.90	5,606.68	36,457.78
10201	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>754,188.22</b>	<b>11,084.65</b>	<b>765,272.87</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, Planta	-67035.7	-123,969.69	-191,005.39
10201	<b>TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-67,035.70</b>	<b>-123,969.69</b>	<b>-191,005.39</b>

#### PASIVO CORRIENTE - ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

##### 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-12      dic-13

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor del cliente, proveedores de bienes y servicios:

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20103	Cuentas y Documentos por Pagar		
2010301	Locales	614,462.06	878,070.47
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>614,462.06</b>	<b>878,070.47</b>

##### 14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-12      dic-13

Corresponde a la porción corriente de las obligaciones con Bancos y otras Instituciones Financieras

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras		
2010401	Locales	0.00	94,564.73
20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0.00</b>	<b>94,564.73</b>

##### 15 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-12      dic-13

En esta cuenta se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deber ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20107	Otras Obligaciones Corrientes		
2010701	Con la administración Tributaria		427,406.91
2010703	Con el IESS		116,442.55
2010704	Por Beneficios de Ley a Empleados		231,312.64
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>775,162.10</b>

##### 16 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-12      dic-13

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 miden a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas		
20108	Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	89,256.18	26,715.40
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>89,256.18</b>	<b>26,715.40</b>

##### 17 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-12      dic-13

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

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otros Pasivos Corrientes		
20113	Otros Pasivos Corrientes	204,970.56	25,500.00
20113	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>204,970.56</b>	<b>25,500.00</b>

#### PASIVO NO CORRIENTE - ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

##### 18 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-12      dic-13

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con Bancos y otras Instituciones Financieras llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras		
2020301	Saldo de Préstamos Bancarios	379,476.61	127,381.42
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>379,476.61</b>	<b>127,381.42</b>

#### PATRIMONIO NETO

**19 CAPITAL SOCIAL**

dic-12 dic-13

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

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
301	Capital suscrito o asignado		
30101	Capital suscrito o asignado	500.00	500.00
301	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>

**20 APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

dic-12 dic-13

Esta cuenta comprende los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto y mediano plazo y que por lo tanto calificar como patrimonio.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
302	Capital suscrito o asignado		
302	Capital suscrito o asignado	271,313.16	271,312.16
302	<b>TOTAL APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>271,313.16</b>	<b>271,312.16</b>

**21 RESERVAS**

dic-12 dic-13

La Reserva Legal de conformidad con los artículos 109 y 297 de la ley de compañías se reserva el 10% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para. RESERVA FACULTATIVA, ESTATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
304	Reservas		
30401	Reserva Legal	12,325.28	19,534.35
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>12,325.28</b>	<b>19,534.35</b>

**22 RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-12 dic-13

Se registran los resultados netos acumulados registrando las utilidades netas acumuladas sobre la cual los socios no han dado un destino definitivo.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
306	Resultados Acumulados		
30601	Ganancias Acumuladas	0.00	239,080.78
306	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>0.00</b>	<b>239,080.78</b>

**23 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-12 dic-13

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 netas del ejercicio registrar las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
307	Resultados del Ejercicio		
30701	Ganancia neta del ejercicio	239,080.77	107,415.34
30702	(-) Pérdida neta del ejercicio		
307	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>239,080.77</b>	<b>107,415.34</b>

**CUENTAS DE INGRESO - COSTOS Y GASTOS - ACTIVIDAD DE OPERACIÓN****24 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-12 dic-13

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

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Venta de Bienes		
4102	Prestación de Servicios	2,858,802.39	4,003,842.37
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2,858,802.39</b>	<b>4,003,842.37</b>

**25 43 OTROS INGRESOS**

dic-12 dic-13

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	1.00
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>8.87</b>	<b>1.00</b>

**26 51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

dic-12 dic-13

Comprende el costo de los inventarios consumibles utilizados en la realización de las actividades ordinarias, mano de obra directa, mano de obra indirecta, así como otros costos indirectos de producción necesarios para el servicio.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5101	Materiales Utilizados o Productos Vendidos		255,548.68
510101	(+) Inventario Inicial de Bienes no Prod por la Compañía		215,058.36

510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Compañía	186.936.45
510104	(-) inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-146.446.13
<b>5102</b>	<b>Mano de Obra Directa</b>	<b>1,123,049.41</b>
510201	Sueldos y Beneficios Sociales	1.123.049.41
510202	Gasto planes de Beneficios a Empleados	
<b>5103</b>	<b>Mano de Obra Indirecta</b>	<b>0.00</b>
<b>5104</b>	<b>Otros Costos Indirectos de Fabricación</b>	<b>1.248.544.53</b>
510401	Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	72.154.24
510406	Mantenimiento y Reparaciones	15.597.96
510407	Suministros, Materiales y Repuestos	661.870.57
510408	Otros Costos de Producción	498.881.76
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>0.00</b>
		<b>2,627,142.62</b>

**27 5201 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS**

dic-12 dic-13

Incluyen los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a si: funcionar y contribuidos por gastos de venta y/o servicios. ✓ Gastos de Administración.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<b>5201</b>	<b>Gastos de Ventas</b>		<b>769,028.51</b>
520114	Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	2,387.79	
520117	Gastos de Viaje	31.227.80	
520118	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	2.311.62	
520128	Otros Gastos	733.101.30	
<b>5202</b>	<b>Gastos Administrativos</b>		<b>494,298.02</b>
520201	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	230.704.88	
520202	Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	42.595.30	
520203	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	10.823.78	
520205	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	5.881.53	
520209	Arrendamiento Operativo	11.299.62	
520212	Combustibles	2.133.97	
520214	Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	384.02	
520216	Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.734.70	
520217	Gastos de Viaje	16.738.49	
520218	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	14.801.59	
520220	Impuestos, Contribuciones y Otros	39.677.46	
<b>520221</b>	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, Planta y Equipo	3.912.93	
520228	Otros Gastos	111.609.75	
<b>43</b>	<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>1,263,326.53</b>

**28 5203 GASTOS FINANCIEROS**

dic-12 dic-13

Comprende a las comisiones e intereses generados por los movimientos bancarios

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<b>5203</b>	<b>Gastos Financieros</b>		
520301	Intereses	3114.12	
520302	Comisiones	2845.76	
<b>5203</b>	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>0.00</b>	<b>5,959.88</b>

**29 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Lo hacemos de la siguiente manera. (Art. 46 del reglamento)

dic-12 dic-13

CASILLERO SUP	CASILLERO SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	<b>801</b>	Ganancia (pérdida) antes del 15% a trab. e Imp. A la Renta	107.415.34	
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-16.112.30	
	807	(-) Gastos no Deducibles Locales	25.517.54	
<b>62</b>	<b>819</b>	<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos ==&gt;</b>	<b>116.820.58</b>	
63	839	Impuesto a la Renta causado		-19.212.36
<b>64</b>		<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
		<b>ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>72.090.68</b>

67 (=) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS

72.090.68