



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

Av. Bolívar y Calle 10 de Agosto, Edificio 10 de Agosto

Teléfono: (02) 225 12 12 Fax: (02) 225 12 12 Email ate@undinanet.net

Ambato-Ecuador

CONSTRUCTORA OVIEDO PALACIOS COVIPAL CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVOS	Año 2012	Año 2013	Notas
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,823,434.05	2,900,563.63	4
Cuentas por Cobrar	1,070,684.61	248,287.31	5
Inventarios	8,553,654.73	686,079.35	6
Propiedad, Planta y Equipo	12,884,229.16	13,058,326.41	7
Pagos Anticipados	1,488,900.08	933,088.92	8
Total de Activos	25,820,902.63	17,826,345.62	
PASIVOS			
Proveedores Locales	7,532,855.46	2,768,634.88	9
Obligaciones Tributarias	41,564.81	41,574.06	10
Obligaciones Laborales	145,646.89	143,676.32	11
Obligaciones Instituciones Financieras	2,129.14	91,486.59	12
Pasivo no Corriente	11,853,520.72	7,168,491.37	13
Total de Pasivos	19,575,717.02	10,213,863.22	
PATRIMONIO			14
Capital Social	68,400.00	68,400.00	
Reserva Legal	43,510.13	49,916.85	
Reserva Facultativa	89,958.89	102,772.33	
Reserva de Capital	267,531.86	267,531.86	
Aportes Futuras Capitalizaciones	438,000.00	938,000.00	
Resultados Adopción NIIFs	-560,913.78	-560,913.78	
Reserva por Revaluación	5,062,487.04	5,062,487.04	
Resultado Ejercicios Anteriores	595,238.13	278,801.53	
Resultados del Ejercicio	240,973.34	1,405,486.57	
Total Patrimonio	6,245,185.61	7,612,482.40	
Total de Pasivos y Patrimonio:	25,820,902.63	17,826,345.62	



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

Calle 10 de Agosto 1000, Loja, Ecuador
Teléfono: 078 250 1000 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONSTRUCTORA OVIEDO PALACIOS COVIPAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS	Año 2012	Año 2013
Ventas IVA 0%	4,294.06	0.00
Ventas IVA 12%	4,537,324.16	18,137,119.97
Total Ingresos	4,541,618.22	18,137,119.97
 Costo de Ventas	 0.00	 9,058,308.62
 Utilidad Bruta en Ventas	 4,541,618.22	 9,078,811.35
 EGRESOS		
Gastos de Ventas	3,826,598.69	7,277,891.35
Gastos Administrativos	508,322.80	510,277.90
Gastos Financieros	13,031.06	5,904.23
 Total de Egresos	 4,347,952.55	 7,794,073.48
 Utilidad Operacional	 193,665.67	 1,284,737.87
 Otros Ingresos	47,307.67	120,748.70
Otros Egresos	0.00	0.00
 Utilidad Líquida antes de Impuestos	 240,973.34	 1,405,486.57

3.12. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

3.13. PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, la compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 5% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

3.14. IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

3.15. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIFs POR PRIMERA VEZ

Según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías los ajustes resultantes por la aplicación de NIIFs (Normas Internacionales de Información Financiera) por primera vez, se registran en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, como parte del patrimonio, su saldo puede ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas o del ejercicio.

3.16. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Nota 4.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

La compañía posee como recursos líquidos en efectivo, depósitos bancarios e inversiones que vencen a corto plazo al cerrar el año los saldos que siguen:

	Año 2012	Año 2013
Caja	50.178,56	728.398,43
Banco Pichincha Cta. Cte. 3282297104	331.353,96	-27.284,82
Produbanco Cta. Cte. 02150001505	9.721,66	8.402,07
Banco Internacional Cta. Cte.	98,53	98,53
Banco de Fomento Cta. Cte. 3001045225	897.869,67	1.684.889,69
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100013449	33.650,33	2.781,46
Banco Guayaquil Cta. Cte. 0031001374	8,96	8,96
Banco de Machala Cta. Cte. 1300035635	552,38	552,38
Banco del Austro Cta. Cte. 6098037	0,00	2.716,93
Inversiones Temporales	500.000,00	500.000,00
Total de Efectivo y Equivalentes	1.823.434,05	2.900.563,63

Las inversiones temporales se han realizado bajo la modalidad de Certificados de Inversión Múltiple, con vencimiento a corto plazo, las condiciones y saldo de la inversión al cerrar el año es como se detalla:

Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Las obligaciones por cobrar con vencimiento a corto plazo con clientes, empleados y terceros, sus saldos al cierre del año son como sigue:

	Año 2012	Año 2013
Municipio de Riobamba	679.618,78	6.993,00
Riobamba Cevadas Contrato	0,00	102,63
Ecuador Estratégico	102.130,06	2.284,77
Clientes Locales	115.123,69	1.598,60
La Asunción Calpi	170.374,55	0,00
Retenciones por Cobrar SRI	0,00	245.635,79

BIENES	Año 2012	Movimientos	Año 2013
Terrenos	2.045.177,14	172.670,74	2.217.847,88
Maquinaria en Tránsito	1.090.093,37	-1.090.093,37	0,00
Construcciones en Curso	18.077,55	11.668,89	29.746,44
Edificios	67.961,28	0,00	67.961,28
Maquinaria y Equipo	7.831.291,66	1.640.361,91	9.471.653,57
Muebles y Enseres	38.150,75	0,00	38.150,75
Vehículos	2.639.740,62	445.970,99	3.085.711,61
Equipo de Cómputo	30.123,09	5.226,00	35.349,09
(-) Depreciación Acumulada	-876.386,30	-1.011.707,91	-1.888.094,21
Total Propiedad, Planta y Equipo	12.884.229,16	174.097,25	13.058.326,41



Nota 8.- Pagos Anticipados

Refleja los pagos anticipados por impuestos corrientes, así como anticipos a proveedores y gastos que se devengan periódicamente, al 31 de diciembre se presentan los saldos que siguen:

	Año 2012	Año 2013
Seguros Pagados por Anticipado	25.427,40	36.684,87
Anticipo a Proveedores	2.500,00	10.000,00
Crédito Tributario del IVA	716.076,59	622.252,89
Crédito Tributario del IVA por Retenciones	461.987,45	179.890,73
Retenciones del Impuesto a la Renta	82.724,61	23.452,63
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	152.355,65	0,00
Anticipo del Impuesto a la Renta	43.014,53	55.993,95
Activos por Impuesto Diferido	4.813,85	4.813,85
Total Impuestos Anticipados	1.488.900,08	933.088,92

Nota 9.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

Castillo Zambrano Jairo	107.501,35
Fonscca Ballesteros Loyda	146.874,65
Franco Mera Mariana de Jesús	109.301,79
IIASA	129.534,23
Jimenez Martinez Daniel	352.585,63
Jimenez Martinez Javier	213.652,47
Jara Sibri Janeth Magdalena	133.206,59
Jimenez Llanos Marco	137.699,35
Monayo Segura Magaly	140.593,87
Martínez Luna Nancy	372.836,80
Pintado Ipertis Guillermo	127.011,69
Romero Tolozano Manuel	167.380,52
Sánchez Romero Sandy	136.965,56
Proveedores de menor valor	493.048,21
Retenciones Judiciales	442,17
Total Proveedores	2.768.634,88

Corresponde a los préstamos que la compañía ha recibido y que se encuentran pendientes de pago, las condiciones y saldos al cierre del año se presentan en el siguiente detalle:

	Año 2012	Año 2013
Capital Social	68.400,00	68.400,00
Reserva Legal	43.510,13	49.916,85
Reserva Facultativa	89.958,89	102.772,33
Reserva de Capital	267.531,86	267.531,86
Aportes Futuras Capitalizaciones	438.000,00	938.000,00
Resultados Adopción NIIFs	-560.913,78	-560.913,78
Reserva por Revaluación	5.062.487,04	5.062.487,04
Resultado Ejercicios Anteriores	595.238,13	278.801,53
Resultados del Ejercicio	240.973,34	1.405.486,57
Total de Patrimonio	6.245.185,61	7.612.482,40

Ambato-Ecuador