

CONSTRUCTORA PICOS Y PIEDRAS PICAPIEDRA S.A.

---

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONSTRUCTORA PICOS Y PIEDRAS PICAPIEDRA S.A.ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u>	<u>2012</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Documentos y Ctas x Cobrar no Relacionados	5		65.232,94
Obras en Construcción	6		55.340,57
Activos por Impuestos Corrientes	7		6606,60
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>127.180,11</b>
Activos No Corriente	8		30.000
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>			<b>157.180,11</b>

PASIVO

**PASIVO CORRIENTE:**

Cuentas por Pagar	9	5.376,56
Otras Obligaciones Corrientes	10	16.652,83
Cuentas por pagar relacionadas	11	62.436,28
<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>84.465,67</u></b>

Pasivo No Corriente	12	17.498,94
---------------------	----	-----------

**TOTAL PASIVOS** **101.964,61**

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social	13	800
Aporte a Futura Capitalización	14	33.300
Reserva legal	15	1.529,78
Utilidades Acumuladas	16	13.434,56

4	17	6,151.16	
Resultados del Ejercicio			
TOTAL PATRIMONIO	18	55,215.50	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>157,180.11</u>	

CONSTRUCTORA PICOS Y PIEDRAS PICAPIEDRA S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTAS (US dólares)

	<b>2012</b>
<b>INGRESOS</b>	
ACTIVIDADES ORDINARIAS	
PRESTACION DE SERVICIOS	<u>15.000,00</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>15.000,00</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>15.000,00</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	5.414,27
GASTOS FINANCIEROS	0
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>9.585,73</b>
* PARTICIPACION A EMPLEADOS	(1.437,85)
IMPUESTO A LA RENTA	<u>(1996,72)</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>6.151,16</b>

## CONSTRUCTORA PICOS Y PIEDRAS PICAPIEDRA S.A.

## ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

## POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Capital Social	Reveras			Resultados		Total Patrimonio
		Legal	Revalorización NIF	Resultado Acumulado Adopción NIF	Del ejercicio anterior	Del ejercicio actual	
(US dólares)							
Saldos a diciembre 31 del 2011	800	1.529.78	0	0	13.434,56	0	15.764,34
Aporte a Futura Capitalización	33.300		0	0		6.151,16	6.151,16
Utilidad neta del ejercicio (Nota 19)							
Saldos a diciembre 31 del 2012	34.100	1.529,78	0	0	13.434,56	6.151,16	51.215,50

Ver notas a los estados financieros

**CONSTRUCTORA PICOS Y PIEDRAS PICAPIEDRA S.A.****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2012**

---

	(US dólares)
	2012
INCREMENTO NETO	0
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE OPERACIÓN	12.501,06
CLASE DE COBRO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	33.916,79
CLASE DE PAGO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	-21.415,73
FLUJO EFECTIVO PROCEDENTE EN ACTIVIDAD DE INVERSION	-30000,00
FLUJO EFECTIVO PROCEDENTE DE FINANCIACION	17.498,94
EFECTIVO INICIO DEL PERIODO	
EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	0

**COMPañIA PICOS Y PIEDRAS PICAPIEDRA S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****1. INFORMACION GENERAL**

La compañía **COMPañIA CONSTRUCTORA PICOS Y PIEDRAS PICAPIEDRA S.A.** Fue constituida el 13 de Abril del 2010, para realizar actividades de CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES EN GENERAL.

Al término del 31 de Diciembre del 2012 la compañía aún se encuentra operando

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS****2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de la **COMPañIA CONSTRUCTORA PICOS Y PIEDRAS PICAPIEDRA S.A.** al 31 de diciembre del 2012, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 7 de Enero del 2013 y 30 de Marzo 2013, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera**, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de **COMPañIA CONSTRUCTORA PICOS Y PIEDRAS PICAPIEDRA S.A.**, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIIF).

### 2.3 Efectivo

Comprenden el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la compañía.

### 2.4 Propiedades y equipos

#### 2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

#### 2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### 2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se depreciarán de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

### 2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### 2.5.1 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

#### 2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### 2.7 Gastos

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

### 2.9 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 la que la compensación sea requerida o permitida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene 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.

## 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Las normas contables aplicadas por la Compañía fueron las siguientes:

- NIC No. 1: Presentación de estados financieros
- NIC No. 7: Estado de flujos de efectivo
- NIC No. 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- NIC No. 12: Impuesto sobre las ganancias
- NIC No. 16: Propiedad, planta y equipo
- NIC No. 19: Beneficios a los empleados
- NIC No. 24: Información a revelar sobre partes relacionadas
- NIC No. 40: Propiedad de inversión

## 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## 5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere a los anticipo a proveedores:

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Cuentas por Cobrar	65.232.94

**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes pendientes de cobro por \$65.232.94

**6. OBRAS EN CONSTRUCCION:**

Al 31 de diciembre del 2012 , un detalle es el siguiente:

	2012
	(Dólares)
Anticipo a Proveedores para proceso de obra:	<u>55.340,57</u>
Total	55.340.57

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012
	(Dólares)
Credito Tributario por IVA	6,456.60
Credito Tributario por Ret. Pte.	150
Total	6,606.60

**8. ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012
	(Dólares)
Propiedades Planta y Equipo	<u>30.000,00</u>

**9. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012
	(Dólares)
Pago a Proveedores No Relacionados	<u>5.376,56</u>
Total	5.376.56

**10. OBLIGACIONES CORREINTES**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Administración Tributaria	518.11
Impuesto a la Renta	1.996,72
Provisiones Beneficios	10.721,77
Participación a trabajadores	<u>1.437,85</u>
<b>Total</b>	<b>16.652,83</b>

**11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta este rubro de la siguiente manera

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Anticipo de Clientes	<u>62.436,28</u>
<b>Total</b>	<b>62.436,28</b>

**12. PASIVO NO CORRIENTE.**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presente este rubro de la siguiente manera

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Cuentas x pagar a relacionada	<u>17.498,94</u>
<b>Total</b>	<b>17.498,94</b>

**13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

1) El capital social consiste actualmente en 800.00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 Dólares cada una.

La nómina de accionistas y la participación luego del aumento mencionado es como sigue:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL PARTICIPACION	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
REAL VILLAMAR VENTURA TIRSO	400	\$ 1,00	\$ 400.00	50%
TUTIVEM CONCHA GINYER FERNANDA	400	\$ 1,00	\$ 400.00	50%
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>		<b>\$800.00</b>	<b>100.00%</b>

**14.- APOORTE DE ACCIONISTAS A FUTURA CAPITALIZACION**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta este rubro de la siguiente manera

Aporte de Accionista	\$ 33.300,00
Total	\$ 33.300,00

**15. RESERVAS**

**Legal.**- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 500% 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.

Para este ejercicio económico la compañía no realizó reserva legal según acta de la junta general de socios.

**16. Resultados Acumulados**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta este rubro de la siguiente manera

Utilidad no distribuida 2011	13.434,56
------------------------------	-----------

**17.Resultado del Ejercicio**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta este rubro de la siguiente manera  
Después de Participación e Impuesto a la Renta la Compañía ha obtenida una utilidad de \$6.151.16

**18.-IMPUESTO A LA RENTA:**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación al 31 de diciembre del 2012 entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, se detalla a continuación:

Utilidad contable del ejercicio	\$	9.585,76
Participación Trabajadores		-1.437,85
Gastos no deducibles		533,52
Incremento empleados nuevos (No aplica)		(0,00)

Incremento empleados discapacitados	(0.00)
Utilidad gravable	8.681.40
23% Impuesto a la Renta	1.996.72
Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(0)
Impto. a la Rta. Mayor que anticipo	(1996.72)
Saldo anticipo pendiente de pago	(0)
Ret. Pte realizadas en ejercicio fiscal	(150)
Crédito tributario años anteriores	(0)
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Anticipo para próximo año</b>	<b>\$ 785.37</b>

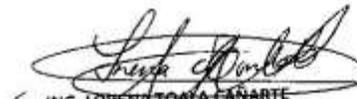
**19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 30 de marzo del 2012, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo de 2012.

  
 SR. HENRY SABANDO MENDOZA  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ING. LORENA TORES CAÑARTE  
 CONTADOR