



## 1. INFORME DE LA COMPAÑÍA

La Constructora CONSUL-CONSTRU Cia.Ltda., fue constituida el martes 02 de Diciembre del año dos mil tres, en la ciudad de Quito – Ecuador, es una compañía limitada, de nacionalidad ecuatoriana que se rige por la Ley de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba – Ecuador, tiene por objeto social la prestación de servicios para la construcción en general, asesoramiento, estudios, diseño y experimentación en el campo de la construcción, incluyendo proyectos de infraestructura en general, participar en licitaciones por parte del Estado o cualquier entidad pública o privada, en la construcción de bienes inmuebles en general como en carreteras, caminos, aceras, bordes, también en la planificación, urbanización, promoción y venta de bienes inmuebles, participar en licitaciones nacionales e internacionales y de construcción en general: exportar comercializar, todo tipo de bienes muebles, maquinarias y materia prima que sirvan para la construcción.

El detalle de los socios al 31 de diciembre de 2012, es como sigue:

<u>Nombre</u>
Sr. Juan Alberto Carrasco Castro
Arq. David Patricio Carrasco Falconí
Arq. Marcelo Raúl Basantes Escobar
Arq. Mauricio Fernando Basantes Escobar

El detalle de los administradores al 31 de diciembre de 2012, es como sigue:

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Arq. David Patricio Carrasco Falconí	Gerente General
Arq. Marcelo Raúl Basantes Escobar	Presidente

Al 31 de diciembre del 2012 terminó con 14 empleados

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en



función de las NIIF vigentes y aplicadas en forma uniforme a todos los períodos y siendo estos los primeros estados financieros que se presentan con base en dicha normas.

### **2.1. Declaración explícita y sin reserva de la Gerencia sobre la conversión por primera vez.**

Los Estados Financieros de la Constructora CONSUL-CONSTRU Cía.Ltda., por el año terminado al 31 de diciembre de 2012 fueron preparados conforme a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

En relación al período de transición, los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre 2011, y los estados financieros de apertura al 1 de enero de 2011 fueron preparados por la Administración de la Compañía para su utilización exclusiva en sujeción al proceso de conversión a NIIF por primera vez de acuerdo la NIIF 1. Adopción por primera vez.

Los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF requieren que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos relacionados con su actividad económica a fin de establecer la valuación y presentación de las partidas que conforman los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos fueron basados en la mejor utilización de la información disponible al 31 de diciembre de 2012.

### **2.2. Período contable**

Al 31 de diciembre 2012 y 2011 y al 01 de enero de 2011:

- Estados de Situación Financiera clasificado

Al 31 de diciembre 2012 y 2011:

- Estados de Resultados Integral por Función
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estados de Flujos de Efectivo

### **2.3. Bases de preparación**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía CONSUL – CONSTRU Cia.Ltda., corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2012 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, anteriormente los Estados Financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).



#### 2.4. Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía CONSUL-CONSTRU CIA.LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía CONSUL-CONSTRU Cia.Ltda., es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

#### 2.5. Pronunciamientos contables y su aplicación

Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a contar del 1 de enero del 2012.

Normas	Normas y enmiendas	Fecha de aplicación
Enmienda a NIC 1	Presentación de estados financieros	01-ene-12
Enmienda a NIIF 5	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	01-ene-12
Enmienda a NIIF 7	Instrumentos financieros	01-ene-12

#### 2.6. Estimaciones de la Administración

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, se detalla a continuación:

##### ***Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo.***

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

##### ***Activos por impuestos diferidos.***

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas.

##### ***Beneficios a los empleados.***

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de

mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

#### ***Valor justo de activos y pasivos.***

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivo a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

#### **2.7. Segmentos operacionales.**

Los segmentos operaciones están definidos como los componentes de una Compañía, sobre los cuales la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

#### **2.8. Gestión de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos por su actividad, como se describe a continuación:

##### *Riesgo país.*

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

##### *Riesgo de tasa de interés.*

Este riesgo se define como las exposiciones a pérdida resultante de un cambio en las tasas de interés, tanto activas como pasivas. Este riesgo existe cuando la capacidad de ajustar las tasas activas de una entidad no coincide con las pasivas. La mayoría de los activos y pasivos financieros de la Compañía están sujetas a tasas fijas de interés, de manera que no se encuentren afectados a altos niveles de exposición. Adicionalmente, cualquier exceso en el efectivo y equivalente en efectivo es invertido en instrumentos de corto plazo.

#### *Riesgo de liquidez.*

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja. La liquidez en la Compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias, así como la maduración del portafolio de inversiones.

#### *Riesgo de crédito.*

Es el riesgo en el que el deudor, emisor o contraparte de un activo financiero incumpla en el pago de la obligación o compromiso adquirido. Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, historial y las referencias del deudor, así como su cumplimiento. La Compañía no solicita garantías reales en relación con los activos financieros.

### **2.9. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de situación financiera clasificado, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando; espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

### **2.10. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

El efectivo y equivalente de efectivo, reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios, depósitos a plazo, inversiones y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

### **2.11. Activos financieros**

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la forma:



### *Activos financieros a valor con cambios en resultados*

Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.

#### *Activos financieros disponibles para la venta*

Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

#### *Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento*

Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.

Las inversiones pre cancelables se realizan para un año con una tasa de interés promedio conforme a lo que maneja la banca para períodos de 365 días, la condición especial de esta inversión es que puede ser pre cancelada antes del plazo fijado, la cancelación debe ser solicitada en días específicos (calendario que otorga el banco), el interés no cambia si es precancelada antes del tiempo, se cancelan de manera proporcional en función al tiempo real de la inversión.

#### *Documentos y cuentas por cobrar*

Corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

La política de venta de la Constructora CONSUL CONSTRU Cia.Ltda., es con anticipos y se maneja planillas de pago según avance de obra ya que sus principales clientes son organismos del estado. y se ha determinado que se aplicará el 1% de provisión para cuentas incobrables de acuerdo lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados.

## **2.12. Inventarios**

Las existencias se valoraran al método precio medio ponderado tomando en consideración que la empresa por su característica de la actividad tiene un alto grado de rotación y las

adquisiciones se realizan de acuerdo al contrato firmado y avance de la obra y no se mantiene una bodega con existencias permanente.

### 2.13. Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición que incluye precio de compra, derechos de importación si se diera el caso y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial las propiedades, planta y equipo son disminuidos por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponda y en el caso de costos de mejoras que representen un aumento de eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor del activo.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo a partir del año 2012 se ha estimado como sigue:

<u>Detalle Propiedad, Planta y Equipo</u>	<u>Años de vida útil</u>	<u>% valor residual</u>
Edificios e instalaciones	de 20 años	10%
Mobiliario y equipo de oficina	de 10 años	20%
Equipo de Cómputo	de 3 a 5 años	15%
Unidades de transporte	de 5 a 10 años	35%
Maquinaria y equipos	de 10 a 12 años	30%
Herramientas	de 10 años	10%

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando el tiempo de vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

### 2.14. Costo por intereses

Los costos por intereses incurridos por la construcción de cualquier activo para su venta o para formar parte de los bienes de la empresa durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo formarán parte del bien.

### 2.15. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o

tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

#### **2.16. Beneficios a los empleados**

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuras.

#### **2.17. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos**

El impuesto a las ganancias se determinan usando las tasas de impuestos ( y leyes) aprobados en la Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interno, a la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determinan usando las tasas de impuesto ( y leyes) aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuestos diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

#### **2.18. Reconocimiento de ingresos y costos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento de la entrega del bien o servicio.

#### **2.19. Costo de ventas**

Los costos de venta incluyen todos los costos de adquisición de los materiales y suministros, la mano de obra los gastos incurridos, impuestos, seguros, transporte de los productos hasta concluir la obra.

#### **2.20. Estado de flujo de efectivo.**

El Estado de Flujo de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- Como actividades de operación las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>Enero</b>	<b>Diciembre</b>	<b>Enero</b>
	<b>01-ene-13</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>01-ene-12</b>
Efectivo	0,00	0,00	0,00
<b>Bancos Nacionales</b>			
Banco del Pacífico	13.543,25	13.543,25	28.152,52

### 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR</b>	<b>Enero</b>	<b>Diciembre</b>	<b>Enero</b>
	<b>01-ene-13</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>01-ene-12</b>
	77.171,47	77.171,47	1.639,45
<b>DETALLE</b>			
CNT		12.000,00	
IMC		22.000,00	
EDUARDO HERRERA		3.000,00	
MARCELA RODRIGUEZ		30.000,00	
NORMA BERRONES		10.000,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		171,47	

Las cuentas por cobrar de las señoras Rodríguez y Berrones, son cuentas desde el año 2007 y se encuentran en trámites judiciales.

## 5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>INVENTARIOS</u>	Enero	Diciembre	Enero
	01-ene-13	31-dic-12	01-ene-12
Inventario de suministros o materiales	39.595,29	39.595,29	0,00
Inventario de productos terminados	67.718,64	67.718,64	67.718,63

La empresa tiene contratos que se encuentran en ejecución por lo que hay productos terminados y también se encuentran adquisición de materiales necesarios para la culminación de la obra.

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	Enero	Diciembre	Enero
	01-ene-13	31-dic-12	01-ene-12
Crédito tributario a favor (IVA)	33.620,12	33.620,12	23.460,44
Crédito tributario a favor (R.I.)	3.290,25	3.290,25	3.290,25

En el Crédito tributario a favor (IVA), encontramos el Impuesto al Valor Agregado que se ha pagado por actividades normales del negocio.

En el Crédito tributario a favor (R.I.), son valor pagados en exceso de impuesto a la renta que como indica la ley se darán de baja a los 5 años de no ser recuperados.

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes que tiene la empresa han sido registrados y seguirán siendo registrados al precio histórico o sea al valor de adquisición y a partir de este año se mantendrá un valor residual y su depreciación se la realizará en línea recta.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>Enero</b>	<b>Diciembre</b>	<b>Enero</b>
	<b>01-ene-13</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>01-ene-12</b>
-			
TERRENOS	66.340,00	66.340,00	31.340,00
EDIFICIOS	23.644,46	23.644,46	23.644,46
MUEBLES Y ENSERES	4.236,76	4.236,76	3.791,22
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.196,43	4.196,43	4.196,43
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.671,81	3.671,81	3.595,92
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	56.168,10	56.168,10	30.284,17
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28.436,40	-28.436,40	-13.872,77

## 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>Enero</b>	<b>Diciembre</b>	<b>Enero</b>
	<b>01-ene-13</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>01-ene-12</b>
-			
OTRAS CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACION.	0,00	0,00	36.672,25

Son cuentas que mantenía la empresa con los socios y deudas que fueron condonadas para realizar el trámite correspondiente para el aumento de capital de la empresa.

## 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>Enero</b>	<b>Diciembre</b>	<b>Enero</b>
	<b>01-ene-13</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>01-ene-12</b>
-			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.017,50	1.017,50	655,24
PARTICIPACION TRABAJADORES	512,16	512,16	3.593,58
CTAS POR PAGAR IESS	171,14	171,14	0,00

## 10. ANTICIPOS DE CLIENTES

Corresponde al anticipo recibo por el contrato firmado con CNT de una consultoría.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	Enero	Diciembre	Enero
-	01-ene-13	31-dic-12	01-ene-12
CNT (Contratos en tránsito)	12.000,00	12.000,00	0,00

## 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	Enero	Diciembre	Enero
-	01-ene-13	31-dic-12	01-ene-12
BASANTES JARA ALONSO	22.568,49	22.568,49	0,00
JUICIOS EN TRANSITOS	40.000,00	40.000,00	0,00
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	5.947,06	5.947,06	9.338,64

En esta cuenta tenemos los siguientes rubros:

- Basantes Jara Alonso pago por la adquisición de materiales de la construcción.
- Juicios pendientes por cobrar de trabajos realizados desde el año 2007
- Obligaciones pendientes constan, obligaciones a trabajadores de vacaciones y decimos provisionados para el pago en el mes que corresponde.

## 12. PROVISIONES

Corresponde a provisiones por beneficios a empleados.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>PROVISIONES</u>	Enero	Diciembre	Enero
-	01-ene-13	31-dic-12	01-ene-12
TRABAJADORES	2.038,92	2.038,92	2.038,92

### 13. CAPITAL

Se comprende de 400 participaciones a un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una

<u>CAPITAL</u>	Enero	Diciembre	Enero
-	01-ene-13	31-dic-12	01-ene-12
Carrasco Castro Juan Alberto	100,00	100,00	100,00
Carrasco Falconí David Patricio	100,00	100,00	100,00
Basantes Escobar Marcelo Raúl	100,00	100,00	100,00
Basantes Escobar Mauricio Fernando	100,00	100,00	100,00

### 14. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponde a condonación de deudas de dos socios, no está disponible para el pago de dividendos en efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	Enero	Diciembre	Enero
-	01-ene-13	31-dic-12	01-ene-12
Carrasco Falconí David Patricio	140.252,46	140.252,46	8.704,02
Basantes Escobar Marcelo Raúl	140.252,46	140.252,46	8.704,02

### 15. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>RESERVA LEGAL</u>	Enero	Diciembre	Enero
-	01-ene-13	31-dic-12	01-ene-12
Reserva legal	1.656,63	1.656,63	1.656,63

### 16. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	Enero	Diciembre	Enero
-	01-ene-13	31-dic-12	01-ene-12
GANANCIAS ACUMULADAS	155.543,63	155.543,63	138.729,60
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-18.884,16	-18.884,16	-20.066,21
GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.902,26	2.902,26	16.814,03



Estas cuentas están a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución o para la inversión en la misma compañía.

### 17. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>Enero</b>	<b>Diciembre</b>
-	<b>01-ene-13</b>	<b>31-dic-12</b>
Venta de servicios	4.363,83	4.363,83
Venta de bienes	106.086,80	106.086,80

### 18. GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>Enero</b>	<b>Diciembre</b>
-	<b>01-ene-13</b>	<b>31-dic-12</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	25.766,18	25.766,18
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	5.526,50	5.526,50
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	14.977,82	14.977,82
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	8.121,83	8.121,83
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	3.627,26	3.627,26
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.726,24	1.726,24
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	330,35	330,35
COMBUSTIBLES	507,74	507,74
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	21.509,72	21.509,72
TRANSPORTE	3.521,00	3.521,00
GASTOS DE VIAJE	115,60	115,60
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.384,34	1.384,34
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	901,88	901,88
DEPRECIACIONES:	14.563,63	14.563,63
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	4.456,12	4.456,12