

**ESTADOS FINANCIEROS AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

## ÍNDICE

Balances Generales

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ACTIVO	Notas	2012	2011
(en U.S. Dólares)			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	325.50	298.00
Otros Activos Corrientes	9	1,769.83	
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>2,095.33</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo en Proceso	10	5,279.50	
		<b>5,279.50</b>	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.




---

SR. KLEVER ALDAS  
Gerente General




---

CPA. VERONICA JACOME  
Contador

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	dic-31	
		2012	2011
		(en U.S. Dólares)	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Provisiones	13	5.511,30	5.511,30
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<u>5.511,30</u>	<u>5.511,30</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5.511,30</b>	<b>5.511,30</b>
<b>PATRIMONIO</b>		1.863,53	1.727,36
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>7.374,83</u>	<u>7.238,66</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



SR. KLEVER ALDAS  
Gerente General



CPA. VERONICA JACOME  
Contador

dic-31

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		<u>(en U.S. Dólares)</u>	
Ingresos por Ventas	17	0	0
Costo de Ventas		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos Operacionales	18	<u>7.156.55</u>	<u>54.420.70</u>
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>0</b>	
Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos a la Renta		<b>-9.055.75</b>	<b>-6.626.48</b>
Menos gasto por Impuesto a la Renta Corriente	19	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total Impuesto a la Renta</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utilidad neta del año</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultado Integral del Año - PERDIDA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



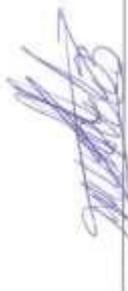
SR. KLEVER ALDAS  
Gerente General



CPA. VERONICA JACOME  
Contador

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Otro Resultado Integral	Resultados	Total
( en U.S.D. Dólares)						
<b>Saldos al 1 de enero del 2011</b>	400	0	0	-3,644.16		0
Ajuste 2011	0					
Pérdida del Ejercicio 2011					0	-6,626.48
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2011</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3,644.16</b>	<b>-6,626.48</b>
<b>Capital Suscrito según Junta Gral. 30/05/2012</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3,644.16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pérdida del Ejercicio 2012					0	-7,156.55
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3,644.16</b>	<b>-7,156.55</b>



SR KLEVER ALDAS  
Gerente General



CPA VERONICA JACOME  
Contador

<u>Notas</u>	<u>(en U.S. Dólares)</u>	
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación</b>	<u>325.50</u>	<u>298.00</u>
Cobros procedentes de las Ventas	0	47.794.22
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación</b>	<u>0</u>	
Préstamos Socios	0	
<b>Incremento ( Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<u>325.50</u>	<u>298.00</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	<u>0</u>	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	<u>325.50</u>	<u>298.00</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



SRA. KLEVER ALDAS  
Gerente General



CPA. VERONICA JACOME  
Contador

#### **NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA**

CONSJARAMILLO CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA LTDA, en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad Puyo, República del Ecuador, 12 de enero de 2005. Inició sus operaciones el 1 de diciembre del 2005.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1691704021001.

El domicilio principal de la Compañía es en Puyo Provincia Pastaza. El objeto social es Realizar estudios, diseños, construcción y administración de obras viales, edificaciones, obras civiles, obras sanitarias y obras hidráulicas;...etc.

#### **Aprobación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido emitidos con la autorización del 11 de abril de 2013 del Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables:

##### **2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

##### **2.2 Transacciones en Moneda Funcional**

###### Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

##### **2.3 Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

##### **2.4 Medición inicial-**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

a) **Pasivos financieros:**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al valor razonable aplicando el método de interés efectivo. En específico, CONSJARAMILLO CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA LTDA , presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**2.6 Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en este caso el impuesto se reconoce en el patrimonio en el Otro Resultado Integral.

**2.6.1 Impuesto Corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 22%, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

**2.6.2 Impuesto Diferido**

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

**2.7 Beneficios de Empleados**

**2.7.1 Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

**2.8 Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

**NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y

los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

#### **NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

La administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración del riesgo de la compañía.

El principal riesgo existente es la capacidad del gobierno de mantener un ambiente político económico apropiado para el desarrollo económico del país. En este contexto consideramos las siguientes variables como determinantes:

1. Balanza Comercial: Existe una política pública orientada a alcanzar equilibrios en las relaciones comerciales con otros países utilizando restricción de importaciones, generando una reducción de las actividades comerciales.
2. Moneda USD: Un cambio de moneda del dólar americano a una moneda local nacional parece improbable, sin embargo existe cierta incertidumbre generada por parte del círculo presidencial que boga por recuperar la capacidad gubernamental para realizar política monetaria.
3. Tasas de Interés e Inflación: El país ha vivido un periodo de inflación controlada desde los primeros años de la dolarización (año 2000). Existe un mercado bancario con tasas de interés competitivas

#### NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	(en U.S. Dólares)			
	<u>CORRIENTE</u>	<u>NO CORRIENTE</u>	<u>CORRIENTE</u>	<u>NO CORRIENTE</u>
Activos Financieros medidos al Costo	325.50	0	298.00	0
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	0		7.106.62	87.96
<b>Total Activos Financieros</b>	<b><u>325.50</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.106.62</u></b>	<b><u>0</u></b>
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado				
Cuentas por Pagar a relacionados	0	0	0	0
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2012, y 31 de diciembre de 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario IVA Compras	723.41	1.769.83
Crédito Tributario Retenciones	1.046.42	477.94
<b>Total Otros Activos Corrientes</b>	<b><u>1.769.83</u></b>	<b><u>2.247.77</u></b>

#### NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital suscrito y pagado es 755 participaciones nominativas de mil dólares cada una. Todas las participaciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

#### NOTA 8: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.8 los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre 2011 se detallan a continuación:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Venta	0	47,794.22
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<u>0</u>	<u>47.794.22</u>

#### NOTA 9. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

  
\_\_\_\_\_  
SR. KLEVER ALDAS  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
CPA. VERÓNICA JACOME  
Contador