



CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A. CONSAMAZONICA

Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre Edif. "Solamar" 6to piso Ofic. 610

Tel.: (593)2 2558-556 / 2558-557 / Fax: 2558-558

Quito - Ecuador

CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A. CONSAMAZONICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre del 2012

(en dólares)

Nota 1

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, **CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A.**

CONSAMAZONICA, se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

Nota 2

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Nota 3

Período económico

La Compañía tiene definido preparar y emitir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Nota 4

Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

Propiedad, planta y equipo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: Vehículos, muebles y enseres, maquinaria y equipo y equipo de computación.

Lo que se refiere a Terrenos y su construcción, se adopta el modelo de valor razonable.

Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.



CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A CONSAMAZONICA
Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre Edif. "Solamar" 6to piso Ofic. 610
Telf.: (593)2 2558-556 / 2558-557 / Fax: 2558-558
Quito - Ecuador

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 5

Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde al efectivo que mantiene la Empresa en la institución financiera Banco del Pichincha, que presenta un saldo de US\$ 4,155.86 a diciembre 2011 y un saldo de US\$ 131,382.29 a diciembre 2012

Nota 6

Cuentas por cobrar

Corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a los clientes y a terceros, al cierre de los ejercicios 2011 y 2012 presentan un saldo de US\$ 45,682.00 y 87,655.34 respectivamente.

Nota 7

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a los pagos por anticipado realizado por concepto de arriendo, seguros y cuentas por cobrar a relacionadas, a continuación un detalle:

Descripción	2012	2011
Cuenta por Cobrar a Relacionadas	US\$ 24.490,68	0,00
Seguros Pagados por Anticipado	28,10	420,74
Arriendos Pagados por Anticipado	0,00	6.500,00
Total	24.518,78	6.920,74

Nota 8

Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

Descripción	2012	2011
Crédito Tributario IVA	US\$ 127.182,30	114.915,15
Retenciones en la Fuente IR	0,00	10.350,16
Retenciones en la Fuente IVA	15.704,70	73.514,94
IVA Facturado	-122.546,75	-96.470,57
Total	20.340,25	102.309,68

Nota 9

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo presenta el siguiente movimiento:



CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A CONSAMAZONICA
Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre Edif. "Solamar" 6to piso Ofic. 610
Telf.: (593)2 2558-556 / 2558-557 / Fax: 2558-558
Quito - Ecuador

	SALDO AL		MOVIMIENTO		SALDO AL
	31/12/2011	ADICIONES	VENTAS	RECLASIFICACIONES	31/12/2012
MAQUINARIA Y EQUIPO	111,582.00	6,066.32	-59,565.00		58,083.32
MUEBLES Y ENSERES	300.00				300.00
VEHICULOS	10,320.72		-1,071.42		9,249.30
EQUIPO DE COMPUTACION	23,995.00				23,995.00
(i) EDIFICIO	8,897.00			-8,897.00	0.00
(i) COSTO REVALUADO EDIFICIO	90,556.36			-90,556.36	0.00
(i) TERRENO	252,977.72			-252,977.72	0.00
TOTAL COSTO	498,628.80	6,066.32	-60,636.42	-352,431.08	91,627.62
(DEPRECIACION ACUMULADA)	-125,708.60	-20,456.04	57,669.81	9,907.58	-78,587.25
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	372,920.20	-14,389.72	-2,966.61	-342,523.50	13,040.37

(i) Al 31 de diciembre de 2012, la empresa reclasifica, los rubros de Edificio, Costo Revaluado del Edificio, sus correspondientes depreciaciones acumuladas y el Terreno, componentes que suma la cantidad de US\$ 342.523,50 al grupo de **ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA**, considerando que estos inmuebles se comercializaran al concluir el próximo ejercicio económico.

Nota 10
Cuentas por pagar

Al cierre del ejercicio económico 2011 y 2012, presenta un saldo de US\$ 7,966.43 y 4.751,61 respectivamente, que corresponde valores pendientes de pago a proveedores nacionales.

Nota 11
Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2012 y 2011, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

Descripción	2012	2011
Impuesto a la Renta por Pagar	US\$ 3.820,62	0,00
Retenciones en la Fuente IR	3.842,91	275,64
Retenciones en la Fuente IVA	4.950,64	1.350,81
Total	12.614,17	1.626,45

Nota 12
Obligaciones Laborales

Corresponde al sueldo por pagar de los empleados, que a diciembre 2011 presenta un saldo de US\$ 6,175.00.

Al 31 de diciembre 2012 el saldo de US\$ 13.948,75 corresponde a la participación trabajadores por pagar, que de acuerdo al Mandato Constituyente No. 8, se debe pagar a los trabajadores de la compañía de seguridad VILLEGAS Y ARTEAGA ASOCIADOS CÍA. LTDA., que prestaron sus servicios por la actividad complementaria de vigilancia.



CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A CONSAMAZONICA

Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre Edif. "Solamar" 6to piso Ofic. 610

Telf.: (593)2 2558-556 / 2558-557 / Fax: 2558-558

Quito - Ecuador

Nota 13

Otras Cuentas por Pagar

Otras cuentas por pagar, se refiere a la deuda con la Sucursal de Ecuador de la Constructora Andrade Gutiérrez, y presenta un saldo de US\$ 7.685,38

Descripción	2012	2011
Cuentas por Pagar Relacionada	US\$ 7.685,38	88.172,14
Otras cuentas por pagar (i)	93.142,86	0,00
Total	100.828,24	88.172,14

(i) Corresponde al anticipo recibido de PILEGGI CONSTRUCCIONES C.LTDA., por el compromiso de venta de los equipos de navegación.

Nota 14

Capital social

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el capital de la Compañía es de US\$5,000., el cual se encuentra dividido en 500 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 10 dólar cada una.

Nota 15

Reservas

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 presenta un saldo de US\$ 2,500.00 que corresponde a la reserva legal de la Compañía.

Nota 16

Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden al siguiente detalle:

Descripción	2012	2011
Alquiler de Maq. Y Equipo	US\$ -	433.866,97
Venta Activo Fijo	114.890,53	46.561,72
Venta de Inventario	-	235.410,31
Arriendo Inmueble	30.000,00	30.000,00
Otros Ingresos	102.994,71	478.58
Total	247.885,24	746.317,58

Nota 17

Costo de ventas

En los años terminados el 31 de diciembre el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

Descripción	2012	2011
Costo de Ventas	US\$ 0,00	233.219,60
Seguridad y Vigilancia	56.737,92	50.964,40
Honorarios Profesionales	0,00	280.360,68
Mantenimiento y Reparación	37.627,24	90.531,08
Arriendo Inmuebles	14.300,00	14.300,00
Otros	16.180,30	56.327,15
Total	124.845,46	725.702,91



Nota 18

Impuesto a la Renta Corriente, Participación Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 23%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción	2012
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	92.991,58
(Menos):	
15% Participación trabajadores	-13.948,74
Amortización Pérdidas tributarias	-98,81
Más:	
Gastos no deducibles	642,44
Ajuste Depreciación Edificio	6.385,38
Base Imponible:	85.971,85
Impuesto a la renta causado, 23% (i)	19.773,53

(i) Al 31 de diciembre del 2012, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar, fue la siguiente:

Descripción	2012
Impuesto a la Renta Causado	19.773,53
Retenciones Recibidas 2011	(10.350,16)
Retenciones Recibidas 2012	(5.602,75)
Saldo a pagar	3.820,62

Nota 19

Conciliación contable transición a las NIIF para PYMES

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con NEC. Estos Estados Financieros para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros que la compañía preparó de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES).

Por lo tanto, la Compañía ha preparado Estados Financieros que cumplen con las NIIF vigentes para períodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2012, según se describe en las revelaciones sobre políticas contables. Para la preparación de estos estados financieros, el estado de situación financiera de apertura de la compañía fue preparado al 1 de enero de 2012 (fecha de transición de la compañía para las NIIF). Esta Nota explica los principales ajustes.



CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A CONSAMAZONICA

Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre Edif. "Solamar" 6to piso Ofic. 610

Tel.: (593)2 2558-556 / 2558-557 / Fax: 2558-558

Quito - Ecuador

Año - 2011			
COMPONENTES	SALDO NEC AL 31-dic-11	AJUSTES DEBITO / Y CREDITO	SALDOS NIFF AL 01-ene-12
Estado de Situación Financiera			
TOTAL ACTIVOS	188,454.40	343,534.08	531,988.48
TOTAL PASIVOS	103,940.02	0.00	103,940.02
TOTAL PATRIMONIO	84,514.38	343,534.08	428,048.46
TOTAL INGRESOS	746,317.58	0.00	746,317.58
TOTAL EGRESOS	750,609.61	0.00	750,609.61

APODERADO - LEGAL
Patricio Vivero
1701719567

CONTADOR (A)
Magdalena Trujillo
1705813267