



# CONSTRUCTORA AMAZÓNICA S.A. CONSAMAZONICA

Av. República De El Salvador E9-10 Y Shyris Telf.: (593) 2450 551

Quito - Ecuador

CONSTRUCTORA AMAZONICA S.A. CONSAMAZONICA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 de diciembre del 2013  
(en dólares)

## Nota 1

### 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.

#### 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.

#### 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 2

### 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\$ 131.382,29 a diciembre 2012 y un saldo de US\$ 738,58 a diciembre 2013



# CONSTRUCTORA AMAZÓNICA S.A. CONSAMAZONICA

Av. República De El Salvador E9-10 Y Shyris Telf.: (593) 2450 551

Quito - Ecuador

## Nota 3

### Cuentas por cobrar

Corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a los clientes y a terceros, al cierre de los ejercicios 2013 presentan un saldo de US\$ 58.423,04

## Nota 4

### Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a préstamo otorgado a su relacionada Constructora Andrade Gutiérrez S.A. por un valor de \$711.559,85

## Nota 5

### Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2013 el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

Descripción	2013	2012
Crédito Tributario IVA	US\$ 130.373,18	127.182,30
Retenciones en la Fuente IR	1.913,36	0,00
Retenciones en la Fuente IVA	15.778,50	15.704,70
IVA Facturado	-143.440,56	-122.546,75
<b>Total</b>	<b>2.711,12</b>	<b>20.340,25</b>

## Nota 6

### Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo presenta el siguiente detalle:

	SALDO AL		MOVIMIENTO		SALDO AL
	31/12/2012	ADICIONES	VENTAS	RECLASIFICACIONES	31/12/2013
MAQUINARIA Y EQUIPO	58.083,32	0,00	-53.728,01		4.355,31
MUEBLES Y ENSERES	300,00		-300,00		0,00
VEHICULOS	9.249,30		0,00		9.249,30
EQUIPO DE COMPUTACION	23.995,00		-7.540,00		16.455,00
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>91.627,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.568,01</b>	<b>0,00</b>	<b>30.059,61</b>
(DEPRECIACION ACUMULADA)	-78.587,25	0,00	0,00	0,00	-27.320,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>13.040,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.568,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2.739,61</b>



# CONSTRUCTORA AMAZÓNICA S.A. CONSAMAZONICA

Av. República De El Salvador E9-10 Y Shyris Telf.: (593) 2450 551

Quito - Ecuador

## Nota 7

### Activo No Corriente Disponible para la Venta

El Activo No Corriente Disponible para la Venta presenta el siguiente detalle

	SALDO AL	MOVIMIENTO			SALDO AL
	31/12/2012	ADICIONES	VENTAS	RECLASIFICACIONES	31/12/2013
Terreno	257.010,68	0,00	-257.010,68	0,00	0,00
Edificio	85.512,82	0,00	-85.512,82	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>342.523,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-342.523,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota 8

### Dividendos por Pagar Accionistas

Al cierre del ejercicio económico 2013, queda un saldo por pagar a los Accionistas de \$479.817,77

## Nota 9

### Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2013 queda un saldo por pagar de Impuesto a la Renta de \$28.688,37

## Nota 10

### Capital social

Al 31 de diciembre de 2013, 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 11

### Reservas

Al 31 de diciembre del 2013 presenta un saldo de US\$ 2,500.00 que corresponde a la reserva legal de la Compañía.

## Nota 12

### Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden al siguiente detalle:

Descripción		2013
Utilidad Venta de Activos Fijos	US\$	191.335,72
Otros		98,61
Otras Rentas exentas		157.476,50
<b>Total</b>		<b>348.910,83</b>



# CONSTRUCTORA AMAZÓNICA S.A. CONSAMAZONICA

Av. República De El Salvador E9-10 Y Shyris Telf.: (593) 2450 551

Quito - Ecuador

## Nota 13

### Gastos

Los gastos de la empresa corresponden al siguiente detalle:

Descripción	2013
Impuestos y Tasas	9.745,13
Honorarios Profesionales	2.915,00
Servicio de Terceros	22.546,43
Gastos relacionados venta de la casa	4.207,58
Otros Gastos	18.709,14
<b>Total</b>	<b>58.123,28</b>

## Nota 14

### Impuesto a la Renta Corriente

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

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	2013
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	290.787,55
<b>Menos:</b>	
Otras rentas exentas	157.476,50
<b>Más:</b>	
Gastos no deducibles	1.580,15
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	4.207,58
<b>Base imponible:</b>	<b>139.098,78</b>
<b>Impuesto a la renta causado, 22% (i)</b>	<b>30.601,73</b>

(i) Al 31 de diciembre del 2013, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar, fue la siguiente:

Descripción	2013
Impuesto a la Renta Causado	30.601,73
Retenciones Recibidas 2012	(1.913,36)
<b>Saldo a pagar</b>	<b>28.688,37</b>

  
APODERADO - LEGAL  
Patricio Vivero  
1701719567

  
CONTADORA  
Magdalena Trujillo  
1705813267