

CONTARIM CIA. LTDA.

Nota a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Contarim Cia. Ltda. Se encuentra inscrito en el Registro Mercantil el 6 de Enero de 1995 con el número 64. La actividad principal es la prestación de servicios para la construcción de viviendas urbanas y rurales.

Está ubicada en la ciudad de Quito en la calle Diez de agosto N14-107 y Riofrio, edificio Benalcazar Mil piso 16. Su RUC es 1791283198001.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Comparación de la información.

Las fechas asociadas a este proceso convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero del 2011, fecha de transición, y el 1 de enero del 2012, fecha de convergencia, a partir de las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

2.2 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transición, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Contarim Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 31 de mayo del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad matriz en Quito.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y depósito de ahorro en bancos.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes en caja y bancos:

Detalle	Cantidad al 31/12/2011	Cantidad al 31/12/ 2012
Caja General	\$ 88.143,34	\$ 6.480,00
Depósitos en Banco Produbanco	\$ 22.124,95	\$ 1,539.55
Depósitos en Banco Pacifico	\$ 0,00	\$ 243,960.22
Depósitos en Banco Pichincha	\$ 19.710,56	\$ 53,783.08
Total	\$ 129.978,85	\$ 305,762.85

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro durante el año 2012 se detallan de en el siguiente cuadro:

NOMBRES -CLIENTES	VALORES PENDIENTES DE COBRO AÑO 2012
Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP PetroEcuador	\$ 86.419,94
Subdirección Provincial del Seguro Social Campesino IESS-SSC	\$ 68.397,01
Instituto de Contratación de Obra ICO	\$ 25,413.04
TOTAL	\$ 180.229,99

4.1 Provisión para cuentas Incobrables

Se evaluó la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándonos en una serie de factores. Cuando estamos conscientes de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con nosotros, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar reconocida a la cantidad estimada que nosotros que se recaudara en definitiva. Además de identificar específicamente las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran deudas por cuentas incobrables, basándonos entre otros factores en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes, es decir una provisión del 1% de estas cuentas se las destinaron a cuentas incobrables.

NOTA 5.- INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Los inventarios se valoran a su costo. El costo se determina por método promedio ponderado. El costo de los productos incluye el valor de la materia prima, la mano de obra directa, los costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal) destinados a dejar los bienes en condiciones de ser comercializados, pero no incluye los costos por intereses.

En la siguiente tabla se detalla el inventario de mercaderías:

CANTIDAD	EQUIPO	COSTO
2000	Cemento Rocafuerte tipo IP sacos 50 KG	\$13.560,00
700	Varillas CR6 10x12 MTS	\$ 5.481,00
100	Ideal malla armex R-188 6.0MM 15x15	\$ 5.618,00
45	Tuvo est. Nes red 2x3 MM	\$ 1.218,60
150	Tubería est. Cost cod 40 21/2	\$ 2.710,26
580	Alambre Rígido Rollo	\$ 7.822,85
TOTAL		\$ 36.410,71

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Nuestro periodo de transición correspondiente al 1 de enero del 2011, en esta cuenta contable se ha analizado la cuenta muebles y enceres que tiene como nombre auxiliar "Equipos y Muebles de Oficina" la misma que se encuentra devaluado y habiendo hecho el correspondiente estudio de revalúo, el valor actual de este equipo es de \$5.447,52 por ende se procedió a hacer en el año respectivo los diarios de ajustes correspondientes de esta manera:

1	Debe	Haber
Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres	\$ 544,76	
Muebles y Enceres		\$ 544,76
p/r Disminución de depreciación acumulada para dar paso al avalúo 2011 al costo atribuido		

2	Debe	Haber
Muebles y Enceres	\$3.268,52	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		\$3.268,52
p/r Reevalúo 2011 de muebles y enceres como costo atribuido		

3	Debe	Haber
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	\$ 1089,52	
Depreciación Acumulada Muebles y Enceres		\$ 1.089,92
p/r la depreciación acumulada real de Muebles y Enceres		

Durante este mismo periodo se procede a realizar la respectiva depreciación de la maquinaria como se muestra a continuación:

4	Debe	Haber
Depreciación Acumulada de Maquinaria	\$14.910,94	
Maquinaria		\$14.910,94
p/r el valor de depreciación por ajuste de Maquinaria		

5	Debe	Haber
Maquinaria	\$31.410,94	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		\$31.410,94
p/r el reevalúo 2011 como costo atribuido		

6	Debe	Haber
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	\$18.210,70	
Depreciación Acumulada de Maquinaria		\$18.210,70
p/r el valor de depreciación acumulada real por adopción NIIF		

Los elementos del activo fijo incluidos en muebles y enseres se reconocen por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro.

La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos	%	Rango de años
Edificios	5%	20
Planta	10%	10
Equipos	33%	3
Vehículos	20%	5
Otras propiedades plantas y equipos	10%	10 ¹

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Así mismo se detalla en el siguiente cuadro los valores correspondientes por concepto de depreciación:

Depreciación Acumulada	
Años	Valores
2011	\$ 66.469,86
2012	\$ 24.758,16
Total	\$ 91.228,02

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con los proveedores, en el siguiente cuadro se detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

Proveedores	Valor
Acería del Ecuador CA-Adelco	\$30.635,36
Albiño Criollo David Estuardo	\$2.670,00
Campaña Mandanodo Miguel Angel	\$126,25
Cerraduras Ecuatorianas CESA	\$438,67
Comercial Kywi	\$10.516,07
Dipac Manta	\$18.002,13
Ferronorte Corp Cia Ltda.	\$579,43
Graiman Cia Ltda	\$8.286,00
Stock Homero Cisneros Cia Ltda	\$3.048,26
TOTAL	\$ 74.302,17

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Los valores de deuda con la administración tributaria corresponden básicamente a 4 grupos, valores que han sido recaudados por la compañía y que corresponden al Estado. Los valores de los mismos así como sus conceptos se detallan a continuación:

Concepto	Porcentaje	Valor
IVA de Ventas	12%	\$ 46.253,04
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	\$ (13.875,91)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	30% y 70%	\$ 581,04
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 5.096,30
Total		\$ 38.054,47

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

Contarim Cia. Ltda. contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Impuesto a la Renta. El porcentaje establecido para el año 2012 es del 23%.

Nombre de la cuenta	Valor en dólares
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$20.229,59

NOTA 10.- PARTICIPACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES

Los valores correspondientes a participaciones por pagar a trabajadores son calculados sobre la Utilidad Operacional del ejercicio, el porcentaje correspondiente para el cálculo de dicho valor es del 15%.

Nombre de la cuenta	Valor en dólares
Participación Trabajadores	\$15.521,42

NOTA 11.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Esta obligación a corto plazo corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta que según la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 41. Contempla la determinación del anticipo al Impuesto a la Renta para el año posterior, valor que se deberá pagar la primera cuota del 50% en Julio y el otro 50% en Septiembre según el noveno dígito del RUC.

Primer Pago Julio del 2013	\$6.424,73
Segundo Pago Septiembre del 2013	\$6.424,73

NOTA 12.- PROVISIONES

La compañía tiene constituida una provisión para cubrir la indemnización por años de servicio que será pagada a su personal de acuerdo con los contratos individuales suscritos con sus trabajadores. Así mismo se han provisionado el costo de las vacaciones y otros beneficios al personal sobre la base de lo devengado.

En el siguiente cuadro se muestra los valores provisionados:

Beneficios provisionados	Monto
Vacaciones	\$ 4.493,34
Décimo Tercer Sueldo	\$ 8.986,69
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 2.059,49
Otros Beneficios	\$ 17.315,80
Total	\$ 32.855,32

NOTA 13.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.

Son aportaciones de los accionistas para cumplir con los contratos que se realizan, por lo que se entregan adelantos de un porcentaje de cada contrato, y el saldo final se cancela con la obra terminada o contrafactura.

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

14.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2012 el capital de la compañía se encuentra dividido en 400 acciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$400.00, divididos de la siguiente forma:

Socios	Capital suscrito en \$	Capital Pagado en \$
BUSTOS MACIAS HILDA MARIA	\$ 100,00	\$ 100,00
BUSTOS TELLO ANTONIO	\$ 260,00	\$ 260,00
NOGALES TERAN LAUTARO RODRIGO	\$ 40,00	\$ 40,00
Total	\$ 400,00	\$ 400,00

14.2 Capitalización

Estos valores son aportes por parte de los socios y les interesa que los mismos formen parte de futuras capitalizaciones, es decir estos fondos a futuro pasarán a formar parte del capital y se incrementará el patrimonio.

14.3 Reservas

14.3.1 Reserva Legal

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 5% y en el año 2012 no se realizó dicho procedimiento.

14.3.2 Reserva Facultativa

Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite.

15.- INGRESOS POR VENTAS

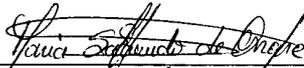
Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

16. GASTOS OPERACIONALES

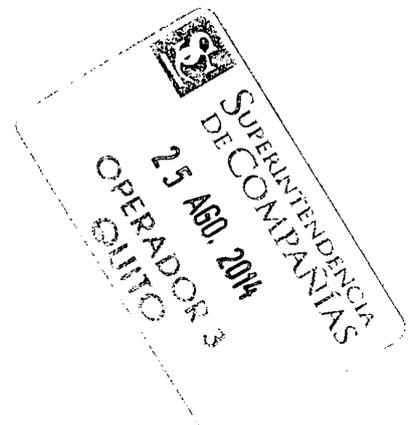
Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía pero que no tienen que ver con la fabricación del producto que se vende en la misma.

17. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 11 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Contador.



ING. LUZ MARÍA SABANDO CEDEÑO
CONTADOR

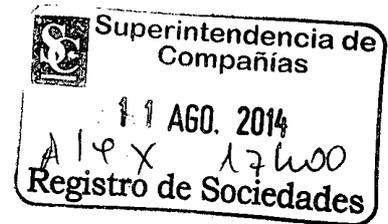


Quito

Quito, 8 de agosto de 2014

Señores:
Superintendencia de Compañías
Sr. Janio Reina

Ciudad.-



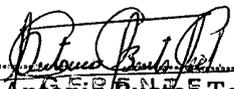
De mis consideraciones:

Antonio Bustos Tello, en calidad de Representante Legal de la Compañía Contarim Cía.Ltda., expediente # 52610, respecto al trámite No. 21534, emito ante usted los siguientes documentos:

- ❖ Informe de notas a los estados financieros del año 2012.
- ❖ Informe de notas a los estados financieros del año 2013.

Estos documentos fueron eliminados de la base de datos de la Superintendencia de Compañías, según correo recibido con fecha 2 de junio del 2013.

Agradeciendo de antemano por su atención.

Atentamente,

Ing. Antonio Bustos Tello
Gerente General

RECEBIDO
Sr. Santiago Rodríguez N.
C.A.S. - QUITO