

**COMPAÑIA
CONSTRUCTORA
ROSERO AYALA
CIA LTDA**

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2011 y 2012,

CONSTRUCTORA ROSERO AYALA CIA LTDA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2012

Contenido

Estados financieros

Estados de situación clasificada
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA ROSERO AYALA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CONSTRUCTORA ROSERO AYALA CIA LTDA es una sociedad anónima, con Registro Único de Contribuyente 0691731316001 tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, ubicada en las calles Joaquín Soto OE51-12 y Simon Cárdenas de esta ciudad constituida mediante escritura pública de la Notaria Cuarta del Cantón Riobamba de fecha 24 de marzo del año 2010, aprobada por la Superintendencia de Compañías de Ambato mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.10.002214 del 02 de junio de 2010.

La sociedad se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con numero 2343 218 Registro Mercantil Tomo 141 de 22 de julio de 2010; su vigencia es hasta el 22 de julio de 2040.

CONSTRUCTORA ROSERO AYALA CIA LTDA tiene por objeto principal el ofrecer Realización de estudios, diseños, planificación, construcción, y fiscalización de obras civiles, urbanización, edificios, viviendas, caminos, centros comerciales y centros turísticos, áreas de recreación y regeneración urbana, estudios de suelos, y resistencias de materiales, carreteras canales de riego, obras de impacto ambiental y gestión ambiental, forestación, reforestación, instalaciones industriales, electricas, sanitarias, hidráulica, telefónica; urbanismos, Obras de Alcantarillados sanitario y pluvial, fabricación de leme3mosnr para la construcción general, obras de ingeniería estructural sanitarias, electrica, vial, ingenieros digital y sistemas de información geográfica, hidráulica, agrícola, sistemas de agua potable en zonas urbanas y rurales, obras de riego y drenaje, entre otras actividades.

Para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, la sociedad tuvo un promedio de 44 colaboradores, terminando el periodo 2012 con un número total de 44 personas.

La sociedad divide su patrimonio en 600.00 participaciones sociales, como siguen:

CUADRO DE ACCIONISTAS

Mayores Accionistas al 31 de Diciembre 2012	Cédula Identidad / Pasaporte	Paquete Accionario	Número de Acciones	Participación
ROSETO AYALA RAFAEL ANTONIO	1700886201	0001-00012	12	2%
ROSETO AYALA MARIO FRANCISCO	1705456854	00012-0600	588	98%
TOTAL			600	100%

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases De Preparación De Los Estados Financieros Proforma

Los presentes Estados Financieros de **CONSTRUCTORA ROSERO AYALA CIA LTDA.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 corresponden a una proforma del primer año de transición y han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante "NIIF PARA LAS PYMES") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2012.

Estos estados financieros Proforma servirán de base comparativa para los primeros estados financieros bajo NIIF PARA LAS PYMES que se presentarán por el año 2012. Sin embargo, modificaciones a las normas vigentes e interpretaciones adicionales pueden ser emitidas por el IASB. Por consiguiente, hasta que la Compañía prepare su primer juego completo de estados financieros bajo NIIF PARA LAS PYMES en el año 2013, estos Estados Financieros Proforma tienen el carácter de provisorios y existe la posibilidad de que los mismos sean ajustados.

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de **CONSTRUCTORA ROSERO AYALA CIA LTDA.** al 31 de diciembre de 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión Ordinaria celebrada el día 30 de junio de 2013.

Los Estados Financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2011, aprobado en sesión por la Junta General de Accionistas en sesión Ordinaria celebrada el día 08 de agosto de 2012 y presentados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, fueron preparados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Las NEC difieren en ciertos aspectos de las NIIF PARA LAS PYMES. En la preparación de los presentes Estados Financieros proforma bajo NIIF PARA LAS PYMES la administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales.

Para la preparación de los saldos de apertura la Compañía ha aplicado los requerimientos de la NIIF PARA LAS PYMES sección 35 "Transición a la NIIF PARA LAS PYMES", tal como se describe en Nota 3.

2.2 Responsabilidad De La Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan

expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

2.3 Moneda De Presentación Y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 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.

2.5 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.6 Estado De Flujos De Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo 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 o de explotación, 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.
- **PRIMERA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA LAS PYMES)**

Hasta el 31 de diciembre de 2012, la Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La Compañía adoptará las NIIF PARA LAS PYMES en forma integral a partir del ejercicio 2011, para lo cual se ha aplicado la NIIF PARA LAS PYMES 1 “Adopción por Primera Vez de la Normas Internacionales de información Financiera” en la determinación de los balances de apertura al 1° de enero de 2011, fecha de transición a las NIIF PARA LAS PYMES.

La aplicación de la NIIF PARA LAS PYMES 1 implica la aplicación retroactiva de todas las normas NIIF PARA LAS PYMES al 1° de enero de 2012, incluyendo ciertas excepciones obligatorias y exenciones opcionales definidas por la norma. Adicionalmente, la norma requiere la presentación de conciliaciones del patrimonio y los resultados entre las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) reportados públicamente y las NIIF PARA LAS PYMES de la apertura y ejercicio de transición.

3 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

2011		2012	
ACTIVOS		ACTIVOS	
CORRIENTE		CORRIENTE	649.08
Disponible		Disponible	
Caja	0.00	Caja	0.00
Banco del Pacifico	1,218.09	Banco del Pacifico	649.08

4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

Exigible		1,740.71	Exigible		1,610.17
Imp. Retenido 1%	136.88		Imp. Retenido 1%	0.08	
Crédito Tributario IVA	328.70		Crédito Tributario IVA	334.96	
Inv. Materiales	1,275.13		Inv. Materiales	1,275.13	

Cuentas por Pagar:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, las cuentas por pagar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

2011			2012		
PASIVO		2,052.87	PASIVO		6,263.63
CORRIENTE			CORRIENTE		
			Sueldos por Pagar	294.92	
less por pagar	56.76		less por pagar	63.40	
Cuentas por pagar Ing. Mario Rosero	1,875.96		Cuentas por pagar Ing. Mario Rosero	5,905.31	
25% Impuesto a la Renta x pagar	11.24				
15% Trabajadores	108.91				

5 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la

tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

6 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle de Accionistas</u>	<u>No. Participaciones Suscritas</u>	<u>No. Participaciones Pagadas</u>	<u>Importe del Capital</u>
RAFAL ANTONIO ROSERO MORALES	12	12	12.00
MARIO FRANCISCO ROSERO AYALA	588	588	588.00
SUMAN:	600	600	600.00

En el ejercicio económico 2012 no se efectuó el pago de dividendos por resultados de ejercicios anteriores.

7 UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

8 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

2,011			2,012		
INGRESOS			INGRESOS		
CONTRUCCION OBRAS			CONTRUCCION OBRAS		
OBRAS 12%	13687.71		OBRAS 12%	7.68	
OBRAS 0%	0				
Intereses Ganados en Cta. Corriente	0				
TOTAL INGRESOS		13687.71	Otros Ingresos	6.90	

			TOTAL INGRESOS		14.58
--	--	--	-----------------------	--	--------------

9 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y GASTOS DE VENTAS

Gastos de Administración:

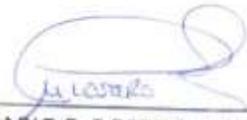
Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

2011	2012	
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS	3,539.04	
APORTES IESS	760.80	
DECIMO TERCER SUELDO	294.92	
DECIMO CUARTO SUELDO	294.92	
GASTOS BANCARIOS	7.24	
TOTAL GASTOS		4,896.92

Gastos de Ventas:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los gastos de ventas estaban constituidos de la siguiente manera:

	2011	2012
GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		
COMPRA MATERIAL DE CONSTRUCCION 0%	150.80	
COMPRA MATERIAL DE CONSTRUCCION 12%	11,431.44	
TRANSPORTE COMPRAS	3.00	
UTILES DE OFICINA	24.03	
SEGUROS	1,258.19	
OTROS SERVICIOS (RECARGA CELULAR)	23.21	
COMBUSTIBLE	28.57	
MANT. VEHICULOS	12.00	
MULTAS E INTERESES TRIBUTARIAS	0.39	
GASTOS BANCARIOS	26.37	
COPIAS	3.63	
TOTAL GASTOS	12,961.63	



ING. MARIO F. ROSERO AYALA
GERENTE GENERAL



LIDIA J LOPEZ G
CONTADOR GENERAL