

NOTAS CONTABLES AÑO FISCAL 2012, DE CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

INFORMACION GENERAL.

La CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA. Se constituyo como Sociedad de Responsabilidad Limitada mediante escritura pública ante el Notario Público del Cantón Cuenca, Dr. Rubén Vintimilla Bravo e inscrita en el registro mercantil con fecha 28 de abril del 2000. Con posterioridad a dicha transformación, los estatutos sociales de la compañía has sido objeto de de diversas modificaciones, constando su texto actual vigente reformada íntegramente ante el Notario Público Nro. 10 del Cantón Cuenca en inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con Nro.- 171 de fecha 11 de enero del 2010.

La Compañía CONSTRUCOTORA JARAMILLO CIA. LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Ciudad de Cuenca ubicado en el Condominio Vista Linda cuya dirección es la calle Menéndez y Pelayo SN y Felipe II. La entidad cuenta con un segundo establecimiento que está ubicado en el Cantón Paute, Provincia del Azuay en el sector denominado San Ignacio.

La compañía C&M CIA. LTDA tiene como objeto la construcción de obras civiles, arquitectónicas y comercialización de materiales pétreos.

1. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sean aplicables las **Normas Internacionales de Informacion Financiera "NIFF`S"** y **Normas Internacionales de Contabilidad "NIC"**, oficializadas a través de Resoluciones emitidas por esta entidad reguladora.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ACTIVOS

Nota N° 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

C&M Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2012 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo por un valor de \$ 4367.74

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	<u>4,367.74</u>
CAJA	1,100.00
Caja Chica	800.00
Caja Chica-pablo Torres	300.00
Banco Del Austro	2,710.47
Banco Bolivariano	81.05
Banco Nacional De Fomento	10.11
Banco De Guayaquil	466.11

ACTIVOS FINANCIEROS

Nota N° 2.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 cierra con un saldo de \$ 80,276.66 de los cuales el 100% de la cartera corresponde a la empresa Constructora Jaramillo y Jaramillo Cia. Ltda.

Detalle de la Cuentas por cobrar comerciales.

codigo	cliente	SALDOS	ANTICIPOS
0101291433	AVILA MATUTE TEODORO RAFAEL. SR	45.49	
0102903309	BERMEO PARRA RUBEN SR.	28.00	
0101685337	CABRERA PATRICIO ING.	544.00	
0300715174	CAMPOVERDE ARGUDO BENJAMIN ELIAS SR.	45.49	
0190342077	CARRASCO RFV CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	206.14	
0190093662	CONCRETOS CASAS Y CONSTRUCCIONES C-3 CIA	9,873.13	
1790515273	CONSTRUCTORA DE LOS ANDES COANDES CIA LT	4,060.08	
0102896891	DAVALOS DIEGO SR.	288.00	
0190157504	FLOR PAUTE CIA.LTDA.	111.00	
0160000270	GAD MUNICIPAL DEL CANTON CUENCA	21,802.20	
0391003785	HORMICAVI CIA.LTDA.	206.14	
0100860188	LARRIVA JAIME SR.	48.00	
1900132877	LEON ANDRADE RENATO ABEL ING.	832.00	
2100057346	LOYOLA CAJAS JOSE FABIAN SR.	438.00	
0102827169	MARTINEZ GAVILANES MANUEL LEONARDO ING.	136.00	
0602756744	MINARCAJA LLUGLLA LUIS SR.	1,112.00	
0100977354	OCHOA MALDONADO EDGAR REMIGIO ING.	32,075.07	
0190167119	OPSERET CIA .LTDA.	0.15	
0102058310	PAUCAR CAMBISACA RAUL EDUARDO ARQ.		- 560.00
0101601060	PONCE OSWALDO ARQ.	279.20	
0190324370	PRETENZA	3,092.15	
0190362760	PROCRETO CIA. LTDA.	975.21	
1709897225	RODAS BARZALLO JULIO PATRICIO ING.	833.60	
0102540598	SARMIENTO SANDRA SRA.	45.50	
0102283694	SERRANO GALARZA MARCO ANTONIO ING.	168.00	
0102884103	SINCHE PADILLA ANGEL ORLANDO SR.	28.00	
0901064873	TAPIA ORELLANA ENRIQUE ALEJANDRO ING.	520.00	
0190061884	TEDASA	216.00	
0102434719	TENECORA MENDEZ LUIS VICENTE SR.	52.00	
0190358526	TOJARI CIA. LDA	365.77	
0102898160	TORRES RIOS PABLO BERNARDO	1,234.34	
0104403985	VANEGAS BUESTAN DANIEL SALVADOR SR.	512.00	
0102129269	VANEGAS UGALDE JUAN CARLOS ING.	104.00	
		80,276.66	- 560.00

Nota N° 3.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

La provisión de cuentas incobrables cierra con un saldo de \$ - 848.04

Nota N° 4.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

Se ha financiado a la empresa Tojari Cia. Ltda, por un valor de \$ 349.88, pendientes de cobro al 31 de Diciembre de 2012.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Existe una cuenta por cobrar llamada Cuenta por cobrara SRI, de años anteriores que no se ha determinado su origen y que se ha clasificado como incobrable al momento de adopción NIFF, incrementando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

Nota N° 5.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Para el desarrollo de las actividades productivas y para proteger sus activos la empresa ha venido contratando diferentes formas de seguros, los mismos que se han venido devengando mensualmente y hasta el 31 de diciembre del año 2012 tiene un saldo por devengar.

<u>Cuenta</u>	<u>saldo</u>
Seguros Pagados Por Anticipado	6,419.93

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS.

Se ha realizado anticipos a los proveedores que la 31 de diciembre del año 2012 ascienden a un valor de 32,109.21 dólares.

<u>ANTICIPOS A PROVEEDORES</u>	<u>32,109.21</u>
Anticipos A Proveedores	1,119.97
Anticipo A Pejoja	11,655.23
Anticipo A Tojari	19,334.01

Nota N° 6.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CREDITOS TRIBUTARIOS

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2012, obtenido por retenciones, anticipos pagados y crédito tributario del ejercicio fiscal del año anterior.

<u>CRED TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.</u>	<u>12,381.92</u>
Credito Fiscal Renta	3,113.49
Retenciones Del Impuesto A La Renta	9,268.43
Anticipo Del Impuesto A La Renta	179.73

Nota N° 7.

ACTIVOS FIJOS

En el año 2012 no se han realizado compras de activos fijos, pero si se realizo la venta de una volqueta a la empresa Pejoja Cia. Ltda.

VIDA UTIL

La vida útil de cada uno de los grupos de Propiedad Planta y Equipo se describe de la siguiente manera.

Edificios.- La vida útil de los edificios es de 20 años.

Instalaciones.- Las instalaciones tienen una vida útil de 5 años

Equipo de oficina.- La vida útil de los equipos de oficina están entre 10 años.

Muebles y Enseres de oficina.- La vida útil de este activo fijo es de 10 años.

Maquinaria.- La vida útil de la maquinaria es de 10 años.

Equipo de computación.- Se estimo una vida útil de 3 años.

Vehículos Livianos.- Estos tienen una estimación de 5 y 10 años.

Vehículos Pesados.- Estos activos tienen una vida útil de 10 años.

Nota N°8.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

INVERSIONES

En el año 2010 C&M CIA. LTDA. Entrego a AGROPAUTE CIA. LTDA., por un valor de 150.000 y el final del año 2012 adquirio participaciones por un valor de \$ 10.000 a la empresa Pejoja Cia. Ltda

<u>INVERSIONES ASOCIADAS</u>	<u>160,000.00</u>
Agropaute	150,000.00
Inversiones En Pejoja	10,000.00

Nota N°9.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO.

Como parte de la inversión realizada en la operaciones de Agropaute Cia. Ltda , la empresa financio a esta empresa por un valor de \$ 83.167.95. pero al final del año 2012, Agropaute cierras sus operaciones pues esta no tiene rentabilidad alguna.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	83,617.95
Cuentas Por Cobrar A Largo Plazo	83,617.95

PASIVOS

Nota N°10.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

C&M CIA. Ltda, al 31 de diciembre de 2011 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de 337680.47 dólares, detallados a continuación de los cuales \$ 291,881.87 pertenecen a C&M CIA. LTDA que es un proveedor relacionado.

DETALLES

codigo	proveedor	saldo
0010	ALBARRACIN MARURI NELLY SUSANA	2.00
0017	ALMACENES JUAN ELJURI CIA.LTDA.	179.96
0591	ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUGENIO	0.02
0190325997	AMORTIGUACIÓN TOTAL AUSTROSHOCK CIA. LTD	0.20
0034	ARMIJOS CELLERI JULIO ABRAHAN	909.70
0650	AVILA ROMERO MARIA ELENA	7.67
0190341364	AZENDE CORPORACION	100.20
0063	BERMEO CHIMBO JOSE ANGEL	578.20
0992581441	BEST DOCTORS S.A. EMPR. DE MEDICINA PREP	5,081.28
0744	BRUNO ANDRES DAVALOS GONZALES	605.17
0097	CARDENAS PINTADO MIGUEL ANGEL	155.82
0085	CARRASCO YEPEZ RUBEN DARIO	35.56
0109	CENTRO ELECTRICO CENELSUR CIA. LTDA.	84.33
0117	CHUQUIRA TOGRA SONIA LUCIA	71.36
0124	COMERCIAL CHÁVEZ CUNALATA CH.C.CIA.LTDA.	85.90
0637	COMERCIAL PALACIOS PALACIOS	28.86
0125	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA S.A.	50.56
0602	COMERCIAL WANKLIN CADENA WC CIA. LTDA.	63.27
0135	COMERCIATVSA CIA.LTDA.	1.98
0190159205	COMPUFÁCIL CIA. LTDA.	454.53
0669	CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACION	1,011.71
0523	CORPORACION FAVORITA C.A	1,255.01
1768152560	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	88.12
0173	DIPAC MANTA S.A.	755.57
0695	DISTRIZUL CIA LTDA	37.26
0178	DITECA S.A.	2,184.16
0179	DOMINGUEZ MENDEZ CARLOS FERNANDO	762.96
0182	DURAN GOMEZ PEDRO FERNANDO	8.32
0103202404	DURAN JARRIN ISRAEL ARCECIO	2.84
0682	ECUAINPRO CIA. LTDA.	1,370.85
0193	EL MERCURIO CIA. LTDA.	952.80
016004936	EMOV (EMPRESA MUNICIPAL DE MOVILIDAD)	2.14
0740	ETAPA-EP EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TE	38.34
1790710319	FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.	3.00
0301226858	FERNANDEZ CRUZ JIMMY LAUDELINO	118.53
0235	GARNER ESPINOSA C.A.	760.99
0102841475	GARNICA GARNICA IVAN ENRIQUE	3.90
0150	GERARDO ORTIZ & HIJOS CIA. LTDA.	641.91
0677	HEREDEROS DE BALAREZO DAVILA VICTOR	33.00
0285	HIVIMAR S.A.	947.01
0103466553	IDROVO SANCHEZ SANDRA LUCIA	19.96
0276	ILLISACA CAMPOVERDE MANUEL JACINTO	9.80
0281	IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A.IIAS	428.88
0490	IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.	2,614.98

0301	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN SR.	100.00
0305	JUAN MARCET CIA LTDA.	352.23
0335	LOGARITMO CIA. LTDA.	275.00
0190318931	MACROPARTES CIA. LTDA.	366.30
0632	MAXXIMUNDO CIA LTDA	1,196.58
0378	METROCAR S.A.	272.14
0380	MIRASOL S.A.	827.97
0630	MOSCOSO MOSCOSO FRANKLIN PATRICIO	1.02
0423	OTECEL S.A.	0.20
0442	PEJOJA CIA. LTDA.	2,890.80
0449	PERALTA ORELLANA ANGEL MARTIN	104.06
0444	PEÑA VAZQUEZ JOSE CARLOS AGUSTIN	0.30
0453	PIEDRA TORRES OMAR ANDRES	6,383.92
0102972833	PIÑA PESANTEZ PIEDAD PATRICIA	19.50
0461	PYPGAS CIA. LTDA.	102.32
0654	QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	58.75
0469	REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON CUENCA	20.00
0624	REMACHE CASTILLO SEGUNDO FERNANDO	85.14
0190382451	RETROBURGER	8.92
0489	ROLANDO RIOS COMPAÑIA LIMITADA	351.87
0493	ROSALES LEON GUSTAVO ALEJANDRO	9.98
0190371441	TALLERES GALAN CIA. LTDA.	13.85
0535	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	1,784.98
0536	TENESACA ROJAS BLANCA ESTHER	31.32
0538	TEOJAMA COMERCIAL S. A.	59.18
0545	TORRES BORJA CESAR ALEJANDRO	1,846.59
0651	TORRES MALDONADO ADOLFO EUGENIO DR	34.92
0559	VALENCIA AYOVI ANDER NOSER	10.02
0190316815	VAZ SEGUROS S.A.COMPAÑIA DE SEGU. Y REAS	5,427.29
0100007780	VELEZ NARVAEZ GUILLERMO ROBERTO	142.24
0664	VELEZ RODRIGUEZ RUTH ELENA	331.92
1201093125	VERA RODAS LUIS BOLIVAR	65.45
0102606600	VILLALTA PACHECO JIMENA CATALINA	16.87
0601	WANKLYM HUMBERTO CADENA NAREA	58.10
0239	WILSON GONZALEZ FLORES Y OTROS SOCIEDAD	0.26
TOTAL DE PROVEEDORES NO RELACIONADOS		38,334.20
<hr/>		
0572	C. & M. CIA. LTDA.	291,881.87
<hr/>		
PROVEEDOR RELACIONADO		291,881.87
<hr/>		
TOTAL DE PROVEEDORES		330,216.07

Nota N° 11.

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES.

La empresa para el desarrollo de sus actividades ordinarias ha realizado operaciones de financiamiento con las instituciones financieras locales, para la compra de activos fijos y para capital de trabajo, detallados a continuación. Los mismos que corresponden a la parte corriente. (Valores a un año plazo)

OBLIG CON INSTITUCIONES FINAN LOCALES	51,511.47
Tarjeta Diners Club	353.83
B. Guayaquil Oper.935454 Silverado	13,354.32
B. Guayaquil. Oper. 935288 Dmax	6,337.23
Banco Del Austro Oper. 00010	20,761.19
B. Bolivariano Oper. 0400013469	10,704.90

Nota N° 12.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

CYM Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2012 tiene pendiente obligaciones con el Servicio de Rentas Internas correspondiente a impuestos mensuales de noviembre y diciembre del año 2012.

IMPUESTOS PENDIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6,075.63
Impuestos Iva Por Pagar	4,880.87
Retenciones En La Fuente Por Pagar	1,194.76

Nota N° 13.

OBLIGACIONES CON EL IEES.

AL 31 de diciembre del 2012 quedaron pendiente las obligaciones patronales del mes de diciembre las mismas que son liquidadas en el mes de enero del año 2012.

OBLIGACIONES CON EL IEES	3,936.26
Aporte Personal 9.35%	1,148.81
Aporte Patronal less 12.15%	1,492.81
Fondos De Reserva	434.88
Prestamos Quirografarios	859.76

Nota N° 14.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de año 2011, están pendientes los sueldos de los meses de diciembre 2011 y otras obligaciones en meses anteriores, las provisiones sociales que deberán ser canceladas en su debido momento conforme a la normas. (DETALLE)

OBLIGACIONES PENDIENTES

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	21,555.68
Sueldos Por Pagar	10,701.01
Decimo XIII Sueldo Por Pagar	1,048.14
Decimo Xiv Sueldo Por Pagar	2,838.26
Vacaciones	6,968.27

Nota N° 15.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Se determinaron que existen cuentas por pagar a empresas relacionadas y cuentas por pagar a socios.

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	8,534.10
Cuentas Por Pagar Pejoja	4,890.90
Cuentas Por Pagar C Y M	3,643.20

Existen cuentas por pagar a los socios de la empresa proveniente de sueldos de años anteriores.

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	-10,009.82
Jaramillo Pedro J.	-10,009.82

Nota N° 16.

Los clientes nos han anticipado un valor de \$ 3,776.40.

PASIVO A LARGO PLAZO.

Nota N° 17.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

A la fecha de cierre el saldo por pagar de los créditos a largo plazo tienen un saldo de:

OBLIG INST FINANCIERAS LOCALES	13,076.18
Banco Del Austro Oper 00010	13,076.18

Nota N° 18.

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL

Se ha contabilizado según el informe del estudio actuarial las provisiones para jubilación patronal para empleados mayores a 10 años, y las provisiones para desahucio. Informe emitido por la empresa Logaritmo Cía. Ltda. (Detalle)

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,980.32
Provision Jubilacion Patronal	1,396.77
Provision Por Deshucio	-583.55



Sr. Hugo Jaramillo
Gerente



CPA. William Rocano
Contador