

# COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.

## INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



Auditing  
& taxes   
cia.ltda

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores accionistas de  
COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

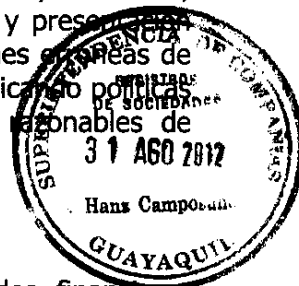
1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos del COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A., que comprende el balance general al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente estado de resultado, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los estados financieros**

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### **Salvedades**

6. Tal como se muestra en la nota K existe un error al contabilizar el impuesto a la renta a pagar por lo que no se refleja la razonabilidad del resultado neto del ejercicio 2011.

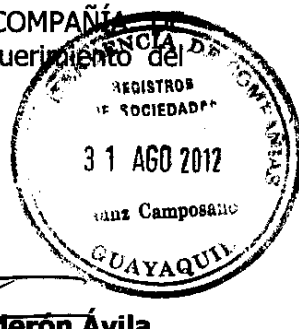
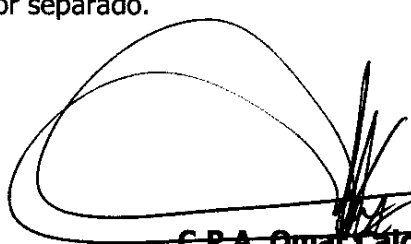
#### **Opinión**

7. En nuestra opinión, excepto por el efecto de dicho ajuste, si lo hubiera, que pudo haberse determinado como necesario si hubiéramos podido quedar satisfechos respecto a lo mencionado en los párrafos 6, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la posición financiera de la COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A. al 31 de diciembre del 2011, y de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

#### **Énfasis**

8. La aplicación de normas internacionales de información financiera NIIF, es aplicable para COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A. a partir del 1 de enero de 2012, teniendo como período de transición el año 2011, según Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 del 11 de octubre de 2011.
9. Los reportes de cumplimiento de obligaciones tributarias de la COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A. al 31 de Diciembre del 2011, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas se emiten por separado.

Guayaquil, Agosto 03 del 2012  
**AUDITING & TAXES CIA. LTDA.**  
SC-RNAE-2-769



**C.P.A. Omar Calderón Ávila**  
Socio  
Registro 0.29124

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.**

**BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010  
(expresado en dólares)**

| <b>ACTIVO</b>                            | <b>Notas</b> | <b>2011</b>       | <b>2010</b>      |
|------------------------------------------|--------------|-------------------|------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                  |              |                   |                  |
| Caja y Bancos                            | C            | 84,228            | 36,403           |
| Cuentas por Cobrar                       | D            | 722,458           | 1,498,758        |
| Pagos Anticipados                        | E            | 11,107            | 3,578            |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>        |              | <b>\$ 817,794</b> | <b>1,538,739</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>               |              |                   |                  |
| Activos Fijos                            | F            | 94,280            | 87,902           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                      |              | <b>\$ 912,074</b> | <b>1,626,641</b> |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>               |              |                   |                  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                  |              |                   |                  |
| Cuentas por Pagar Proveedores            | G            | 129,532           | 111,748          |
| Obligaciones Laborales y Aportes al IESS | H            | 87,964            | 55,766           |
| Otras Cuentas por pagar                  | I            | 633,666           | 1,345,985        |
| Impuestos por Pagar                      | J            | 35,078            | 89,782           |
| <b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>        |              | <b>\$ 886,240</b> | <b>1,603,281</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                      |              | <b>\$ 886,240</b> | <b>1,603,281</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                        |              |                   |                  |
| Capital Social                           | K            | 1,000             | 1,000            |
| Aportes de Socios                        | K            | 400               | 400              |
| Reserva Legal                            | K            | 1,216             | 1,216            |
| Reserva Facultativa                      | K            | 8,316             | 8,316            |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio         |              | 14,902            | 12,428           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  |              | <b>\$ 25,834</b>  | <b>23,360</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         |              | <b>\$ 912,074</b> | <b>1,626,641</b> |

Ver notas a los estados financieros

Jose Javier Castro Ledesma  
Representante Legal

José Pacheco Jara  
Contador



**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010  
(expresado en dólares)**

|                                                                             | <u>Notas</u> | <b>2011</b>       | <b>2010</b>    |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|----------------|
| <b>Detalle de Cuentas</b>                                                   |              |                   |                |
| Ventas                                                                      | L            | 2,054,404         | 3,034,236      |
| (-) Costos Operativos                                                       | M            | 1,765,252         | 2,763,475      |
| <b>CONTRIBUCIÓN MARGINAL</b>                                                |              | <b>\$ 289,152</b> | <b>270,761</b> |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                                 |              | <b>\$ 278,732</b> | <b>251,157</b> |
| Gastos Operacionales                                                        | N            | 278,732           | 251,157        |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONAL</b>                               | O            | <b>12,648</b>     | <b>-109</b>    |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES</b> |              | <b>\$ 23,068</b>  | <b>19,495</b>  |
| Participación a Trabajadores                                                | H            | 3,460             | 2,924          |
| Impuesto a la Renta                                                         | J            | 4,706             | 4,143          |
| <b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>                                     |              | <b>14,902</b>     | <b>12,428</b>  |

Ver notas a los estados financieros

Jose Xavier Castro Ledesma  
Representante Legal

José Pacheco Jara  
Contador



**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.**

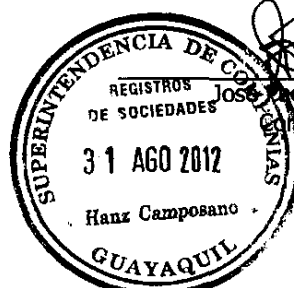
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
(expresado en dólares)**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|                                                                                                       |    |          |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------|-----------------|
| <b>Utilidad Neta</b>                                                                                  | \$ | 14,902   |                 |
| Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto<br>utilizado en las actividades de operación: |    |          |                 |
| Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones                                                           |    | 37,424   |                 |
| <b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios<br/>en el capital de trabajo</b>   |    |          | <b>52,326</b>   |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                                       |    |          |                 |
| Disminución en Cuentas para Cobrar                                                                    |    | 164,473  |                 |
| Aumento en Pagos Anticipados                                                                          |    | -7,529   |                 |
| Aumento en Cuentas por Pagar Proveedores                                                              |    | 17,784   |                 |
| Aumento en Obligaciones Laborales                                                                     |    | 28,738   |                 |
| Disminución en Otras Cuentas por Pagar                                                                |    | -100,492 |                 |
| Disminución en Impuestos por Pagar                                                                    |    | -59,409  |                 |
| <b>Efectivo neto proveniente de las actividades de operación</b>                                      |    |          | <b>43,563</b>   |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                                                  |    |          |                 |
| Pago de Dividendos a Accionistas                                                                      |    | -12,428  |                 |
| <b>Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento</b>                                       |    |          | <b>(12,428)</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                                       |    |          |                 |
| Compra de Activos Fijos                                                                               |    | -35,637  |                 |
| <b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>                                            |    |          | <b>(35,637)</b> |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>                                                          |    |          |                 |
| Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo                                        |    |          | 47,825          |
| Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo                                                     |    |          | 36,403          |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>                                               | \$ |          | <b>84,228</b>   |

Ver notas a los estados financieros

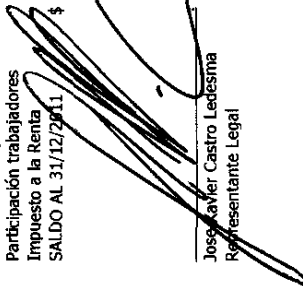
Jose Xavier Castro Ledesma  
Representante Legal



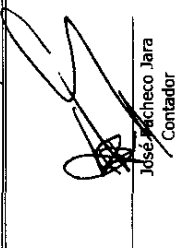
Jose Pacheco Jara  
Auditor

**COMPañIA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**  
**(expresado en dólares)**

|                            | Capital<br>Suscrito y<br>Pagado | Aporte<br>Accionistas | Reserva<br>Legal | Reserva<br>Facultativa | Resultado<br>del<br>ejercicio | Total     |
|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------|-------------------------------|-----------|
| SALDO AL 01/01/2011        | 1,000                           | 400                   | 1,216            | 8,316                  | 12,428                        | 23,360    |
| Pago de Dividendos         | -                               | -                     | -                | -                      | -12,428                       | -12,428   |
| Resultado del ejercicio    | -                               | -                     | -                | -                      | 23,068                        | 23,068    |
| Participación trabajadores | -                               | -                     | -                | -                      | -3,460                        | -3,460.26 |
| Impuesto a la Renta        | -                               | -                     | -                | -                      | -4,706                        | -4,706    |
| SALDO AL 31/12/2011        | 1,000                           | -                     | 1,216            | -                      | 14,902                        | 25,834    |

\$ 

Jose Javier Castro Ledesma  
Representante Legal

  
Jose Pacheco Jara  
Contador

# **COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

---

### **A. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía fue constituida como COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A. el trece de junio de mil novecientos noventa y siete e inscrita en Registro Mercantil el dieciséis de julio de mil novecientos noventa y siete y está autorizada para realizar la actividad de la construcción la misma que la desarrollará mediante la construcción de urbanizaciones, de viviendas familiares y unifamiliares, construcción de edificios, centros comerciales, conjuntos residenciales, condominios, industriales, carreteras, puentes, pistas para la navegación aérea y aeropuertos. Podrá dedicarse a toda clase de obras y proyectos relacionados con el ramo de la construcción, tanto con entidades del sector privado como del sector público. Se dedicará a la importación, exportación de productos y materiales relacionados con la industria de la construcción. También podrá dedicarse a la compraventa, permuta, arrendamiento, explotación y administración de bienes inmuebles. Podrá adquirir inmuebles ó usufructuarlos. Podrá dedicarse a la compra, venta, administración de bienes inmuebles. Podrá actuar como asesora, promotora de inversiones inmobiliarias. Podrá adquirir acciones de Compañías Anónimas, participaciones en Compañías Limitadas, constituidas ó por constituirse. Podrá dedicarse a la contratación y prestación de mano de obra calificada ó no de forma temporal, ocasional, extraordinaria ó por obra cierta de diferentes profesiones ó actividades, con la finalidad de prestar servicios a otras empresas, industriales ó comerciales que puedan requerir de este servicio para la buena marcha y administración de su negocio. Para el fiel cumplimiento de sus fines podrá realizar todos los actos mercantiles y civiles permitidos por la ley que tengan relación con su objeto.

### **B. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas aplicadas en la preparación de estados financieros se detallan a continuación:

#### **Bases de Presentación**

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

A continuación se resumen las principales practicas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta los valores registrados de caja, bancos realizables en un periodo máximo de 90 días que representan una alta liquidez.

#### **Propiedad, planta y equipo**

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

## COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

---

| <u>RUBRO</u>                 | <u>PORCENTAJE</u> | <u>TIEMPO</u> |
|------------------------------|-------------------|---------------|
| Edificios                    | 5%                | 20 años       |
| Maquinarias y equipos        | 10%               | 10 años       |
| Equipos de oficina           | 10%               | 10 años       |
| Muebles y enseres            | 10%               | 10 años       |
| Instalaciones y adecuaciones | 10%               | 10 años       |
| Equipos de cómputo           | 33%               | 3 años        |
| Vehículos                    | 20%               | 5 años        |

#### Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto que corresponde al 15% de participación de los trabajadores en la utilidad del ejercicio corriente de la compañía, conforme lo establecido por ley.

#### Impuesto a la Renta

Rubro que corresponde el valor por pagar por concepto de impuesto sobre la renta del ejercicio corriente. Su determinación se realiza aplicando el 24% sobre el valor de la Utilidad neta del ejercicio corriente menos el 15% correspondiente a la participación de los trabajadores sobre la referida utilidad.

### **C. EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

| <b>DETALLE</b>                       | <b>SALDO AL<br/>31-12-11</b> |
|--------------------------------------|------------------------------|
| CAJA                                 | 1,570.00 (1)                 |
| BANCOS                               | 82,657.86 (2)                |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>84,227.86</b>             |

(1) El detalle de esta cuenta es como sigue:

| <b>DETALLE</b>                  | <b>SALDO AL<br/>31-12-11</b> |
|---------------------------------|------------------------------|
| <b>CAJA</b>                     |                              |
| FONDO ROTATIVO- G.CASTRO        | 720.00                       |
| FONDO ROTATIVO RICARDO ANDRADE  | 200.00                       |
| FONDO ROTATIVO ARQ.QUERA        | 150.00                       |
| FONDO ROTATIVO ARQ. CARDENAS    | 400.00                       |
| FONDO ROTATIVO PREISCILA CASTRO | 100.00                       |
| <b>TOTAL EFECTIVO EN CAJA</b>   | <b>1,570.00</b>              |

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

---

(2) Esta cuenta pertenece al PRODUBANCO CTA.CTE.100600227-5

**D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

| <b>DETALLE</b>                        | <b>SALDO AL<br/>31-12-11</b> |
|---------------------------------------|------------------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar</b>             |                              |
| CUENTAS POR COBRAR OBRAS              | 493,956.92 (1)               |
| FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS              | 45,907.45 (2)                |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR              | 97,192.60 (3)                |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>       | <b><u>637,056.97</u></b>     |
| <br><b>CREDITO TRIBUTARIO I.V.A</b>   |                              |
| CREDITO.TRIBUTARIO X RTE.IVA          | 18,326.98                    |
| IVA PAGADO                            | 7,512.87                     |
| <b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I.V.A</b> | <b><u>25,839.85</u></b>      |
| <br><b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA</b>   |                              |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA          | 693.26                       |
| RTE.FUENTE RETENIDA                   | 39,006.35                    |
| CRED.TRIBUTARIO RTA.AÑO ACTUAL        | 19,862.00                    |
| <b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RTA.</b>  | <b><u>59,561.61</u></b>      |
| <br><b>TOTAL</b>                      | <b><u>722,458.43</u></b>     |

(1) El detalle de esta cuenta es como sigue:

| <b>DETALLE</b>                             | <b>SALDO AL<br/>31-12-11</b> |
|--------------------------------------------|------------------------------|
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR OBRAS</b> |                              |
| OBRA SIMON                                 | 84,178.42                    |
| CENTRO-DISTRIBUCION PROMESA                | 83,871.17                    |
| OTRAS OBRAS                                | 325,907.33                   |
| <b>TOTAL POR COBRAR OBRAS</b>              | <b><u>493,956.92</u></b>     |

## COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

---

(2) El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE                           | SALDO AL<br>31-12-11    |
|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS</b>   |                         |
| PRESTAMO JONNY LLUMITAXI          | 29,681.09               |
| PRESTAMO WILSON VERA              | 2,273.93                |
| PRESTAMO CARLOS BARRERA           | 1,112.94                |
| PRESTAMO JAIRON NAZARENO          | 2,041.10                |
| PRESTAMO JUAN MORA                | 3,446.60                |
| PRESTAMO CARLOS PEÑA              | 1,320.00                |
| OTROS FUNCIONARIOS                | 6,031.79                |
| <b>TOTAL POR COBRAR EMPLEADOS</b> | <b><u>45,907.45</u></b> |

(3) El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE                               | SALDO AL<br>31-12-11    |
|---------------------------------------|-------------------------|
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>       |                         |
| ARQ JOSE CASTRO                       | 6,851.61                |
| MAESTRO CONTRATISTA                   | 13,431.98               |
| CTASXCOBRAR SEMACONST                 | 5,833.05                |
| REEMBOLSO PROVEEDORES                 | 69,125.44               |
| OTROS                                 | 1,950.52                |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> | <b><u>97,192.60</u></b> |

#### **E. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

| DETALLE                        | SALDO AL<br>31-12-11    |
|--------------------------------|-------------------------|
| <b>PAGOS ANTICIPADOS</b>       |                         |
| INTERESES POR FINANCIAMIENTO   | 4,219.55                |
| SEGUROS ANTICIPADOS            | 6,021.08                |
| PUBLICIDAD ANTICIPADA          | 866.77                  |
| <b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b><u>11,107.40</u></b> |

#### **F. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

## COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

---

| DETALLE                                 | SALDO AL<br>31-12-11        |
|-----------------------------------------|-----------------------------|
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>       |                             |
| Muebles y Enseres                       | 16,904.79                   |
| Equipo de Oficina                       | 6,037.87                    |
| Equipo de Computación                   | 22,063.50                   |
| Vehículo                                | <u>119,000.16</u>           |
|                                         | <b>164,006.32</b>           |
| (-) Depreciación Acumulada              | <u>-69,725.87</u>           |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b> | <b><u>94,280.45</u> (1)</b> |

(1) Al 31 de Diciembre del 2011 el movimiento de la cuenta es el siguiente:

| DETALLE                                     | SALDO AL<br>31-12-11    |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>           |                         |
| <b>COSTO HISTÓRICO</b>                      |                         |
| Saldo Inicial                               | 183,947.51              |
| (+) Compras                                 | 35,636.79               |
| (-) Bajas – Ventas                          | <u>-55,577.98</u>       |
| <b>TOTAL COSTO HISTÓRICO</b>                | <b>164,006.32</b>       |
| <br><b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>           |                         |
| Saldo Inicial                               | 96,045.85               |
| (+) Depreciación período                    | 27,326.07               |
| (-) Bajas – Ventas                          | <u>-53,646.05</u>       |
| <b>TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>         | <b>69,725.87</b>        |
| <br><b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b> | <b><u>94,280.45</u></b> |

#### **G. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

| DETALLE            | SALDO AL<br>31-12-11 |
|--------------------|----------------------|
| <b>PROVEEDORES</b> |                      |
| TOYOCOSTA          | 20,543.64            |

## COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

---

|                             |                          |
|-----------------------------|--------------------------|
| PRACTICASA (DIACORP)        | 14,156.12                |
| ING.VICTOR LEON             | 10,420.96                |
| SEMACONST                   | 7,515.10                 |
| ELECTROLEG                  | 7,459.42                 |
| AGRECONS S.A.               | 6,922.59                 |
| ING.AURELIO LEON (LEON LAM) | 6,153.81                 |
| BOHTRI CIA. LTDA.           | 5,453.76                 |
| ROOFTEC ECUADOR S.A.        | 4,941.58                 |
| SERVIPOOL                   | 4,545.19                 |
| MACONSA                     | 4,512.85                 |
| HENRY RAMON RIERA MARTILLO  | 3,203.97                 |
| OTROS PROVEEDORES           | <u>33,702.98</u>         |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b>    | <b><u>129,531.97</u></b> |

#### **H. OBLIGACIONES LABORALES**

Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

| <b>DETALLE</b>                 | <b>SALDO AL<br/>31-12-11</b> |
|--------------------------------|------------------------------|
| <b>DEUDAS IESS</b>             |                              |
| APORTES PERSONALES             | 2,945.54                     |
| APORTE PATRONAL                | 3,512.59                     |
| SECAP-IECE                     | <u>315.03</u>                |
|                                | <b><u>6,773.16</u></b>       |
| <b>OBLIGACIONES PATRONALES</b> |                              |
| DECIMO TERCER SUELDO           | 22,956.12                    |
| DECIMO CUARTO SUELDO           | 24,678.36                    |
| VACACIONES                     | 14,194.48                    |
| FONDO DE RESERVA               | 15,901.51                    |
| PARTICIPACION UTILIDADES       | <u>3,460.26</u>              |
|                                | <b><u>81,190.73</u></b>      |
| <b>TOTAL OBLIG. LABORALES</b>  | <b><u>87,963.89</u></b>      |

## COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

---

#### **I. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

| DETALLE                              | SALDO AL<br>31-12-11     |
|--------------------------------------|--------------------------|
| <b>OBLIGACIONES INMEDIATAS</b>       |                          |
| Intereses por pagar                  | 4,117.83                 |
|                                      | <u><b>4,117.83</b></u>   |
| <b>ANTICIPO DE OBRAS</b>             |                          |
| ANT.DASSUM URB STA.CLARA             | 78,347.52                |
| ANT.ROSARIO ESCOBAR DE ARIZAGA       | 10,000.00                |
| ANTICIPO DASSUM KOZHAYA              | 269,664.48               |
| ANTICIPO ORTEGA ONETO                | 40,000.00                |
| ANTICIPO GILBERT ORUS                | 25,000.00                |
| OTROS ANTICIPOS OBRAS                | 193,450.36               |
|                                      | <u><b>616,462.36</b></u> |
| <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>       |                          |
| COLONIAL CIA.SEGUROS                 | 111.71                   |
| CTA.POR PAGAR PRISCILA CASTRO        | 191.70                   |
| ACREEDORES VARIOS                    | 12,782.11                |
|                                      | <u><b>13,085.52</b></u>  |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> | <u><b>633,665.71</b></u> |

#### **J. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

| DETALLE                     | SALDO AL<br>31-12-11    |
|-----------------------------|-------------------------|
| <b>IMPUESTO POR PAGAR</b>   |                         |
| IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR | 4,705.94                |
| IVA COBRADO                 | 30,372.53               |
| <b>TOTAL IMPUESTOS</b>      | <u><b>35,078.47</b></u> |

## COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES J.C.L. S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

#### K. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 24% para el 2011, porcentaje que se reduciría si se procede con la capitalización de los resultados obtenidos; la conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

|                                                                                         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL</b> | 23,068.38        |
| (-) 15% Participación a trabajadores                                                    | 3,460.26         |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>                                                      | <b>19,608.12</b> |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                                      | 4,705.95         |
| (-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente                  | 28,181.77        |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>                        | <b>0.00</b>      |
| (+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago                                                | 27,488.51        |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal                   | 19,862.00        |
| (-) Crédito Tributario de Años Anteriores                                               | 39,006.35        |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>                                                      | <b>0.00</b>      |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                                                  | <b>31,379.84</b> |

\*Al determinar el impuesto a la renta a pagar y cumpliendo con la normativa tributaria que indica el mayor entre el impuesto causado y en anticipo determinado del ejercicio anterior, notamos que el mismo correspondió al anticipo que representa el impuesto mínimo a liquidar en la declaración de impuesto a la renta 2011 por lo que el pasivo por impuesto a la renta debió ser US\$28,181.77. (Ver nota J)

#### L. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

##### CAPITAL SOCIAL

El capital social es de Mil Dólares de los Estados Unidos de América, constituido por veinticinco mil (25,000) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de Cuatro Centavos de Dólar de Estados Unidos de América (US\$ 0.04) cada una.

##### RESERVA LEGAL

La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital social

#### M. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

\*\*\*\*\*