

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 DE LA COMPAÑÍA MANTENIMIENTO, ASESORAMIENTO Y CONSTRUCCION DE REDES IOPLANT CIA. LTDA.

Nota No. 1 CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO

La Compañía de Mantenimiento, asesoramiento y construcción de redes IOPLANT CIA. LTDA., fue constituida en el Ecuador el 02 de febrero de 1999, cuyo objeto principal son las actividades de construcción de redes telefónicas, de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1791410807001.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO:

Capital suscrito y pagado: US\$ 1.000. Comprendido por 1000 participaciones ordinarias con valor de USD \$ 1 cada uno.

NÚMERO DE PARTICIPACIONES, VALOR NOMINAL, CLASE Y SERIE:

- Número de participaciones: 1.000
- Valor nominal de cada participación USD 1=

SOCIOS

CEDULA	NOMBRE	NACIONALIDAD	PARTICIPACIONES	VALOR	PORCENTAJE %
1714280383	MOSQUERA LASTRA ORLANDO ALMILCAR	ECUADOR	300,00	300,00	30%
0501249296	VILLAGOMEZ BASSANTE EDGAR FABIAN	ECUADOR	700,00	700,00	70%
TOTAL			1.000,00	1.000,00	100%

REPRESENTANTE LEGAL

La Junta General Universal Extraordinaria de Socios de IOPLANT CÍA. LTDA., celebrada el 07 de junio de 2012, designó como Presidente al señor Andrés Fernando Torres Villagómez por el período estatutario de dos años y al Sr. Edgar Fabián Villagómez Bassante Gerente General Técnico y por tanto Representante Legal de la compañía; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil No. 8134 el 15 de junio de 2012.

INTRODUCCIÓN

El Art. 294 de la Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías a determinar mediante resolución los principios contables que se aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los balances de las compañías y entidades sujetas a su control. Mientras que el Art. 295 del mismo cuerpo legal confiere atribuciones para reglamentar la oportuna aplicación de los principios.

Las Pymes (Pequeñas y medianas empresas), forman el 95% de las empresas constituidas en el país, siendo por tanto significativa económicamente tanto en el país como en muchos países

de América y del mundo, de ahí la preocupación del International Accounting Standards Board, (IASB) en desarrollar una Norma Internacional de información financiera (NIIF), para este tipo de empresas.

La definición de PYMES de acuerdo a la Superintendencia de Compañías entidad reguladora de la compañía, que mediante Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11, del 12 de enero de 2011, entre otras cosas, resolvió que:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
2. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Los presentes estados financieros de la compañía IOPLANT CIA. LTDA., al 31 de diciembre 2010 constituyen los primeros estados financieros anuales de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) aceptadas en el Ecuador.

IOPLANT CIA. LTDA., adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2012, por lo cual la fecha de inicio de la transición a estas normas ha sido el 1 de enero de 2011. Los efectos de la transición se explican detalladamente en las notas a los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2010 preparados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC fueron aprobados en reunión de Directorio el 31 de marzo de 2011.

Los estados financieros correspondientes al 1 de enero 2011 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB fueron aprobadas en reunión de Directorio el 30 de septiembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados

financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

1.1. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Provisiones para cuentas incobrables
4. La vida útil de los activos intangibles
5. Las pérdidas por deterioro de determinados activos
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
8. Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
10. Activos por impuestos diferidos
11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.2. SECCIÓN 3. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Normativa contable aplicada

Los estados financieros de la compañía IOPLANT CIA. LTDA, se presentan de acuerdo a lo establecido en las NIIF para las PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel SECCIÓN 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición párrafo 2.30) y SECCION 3 Presentación de Estados Financieros (Presentación razonable párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la Compañía.

Las NIIF para la PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada NIIF para las PYMES vigente en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía IOPLANT CIA. LTDA, sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados Financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

c) Declaración de cumplimiento:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Nota No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación:

Los estados financieros de IOPLAN CÍA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012 y han sido preparados de acuerdo con la Norma

Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

a) Documentos y cuentas por cobrar.-

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servidos. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de

pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

b) Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de Vida Útil	Valor Residual
Edificios	De 20 a 50 años	0%
Muebles y enseres	De 15 años a 18 años	5%
Maquinaria y equipo	De 10 años a 14 años	2%
Equipo de computación y software	De 5 años a 10 años	1%
Vehículos	15 años	3%
Herramientas	De 10 años a 14 años	2%

c) Deterioro de valor de activos no financieros:

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

d) Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

e) Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

f) Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

g) Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

h) Capital social y distribución de dividendos:

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Socios.

i) Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

j) Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

k) Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

Flujos de efectivo.- entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de operación.- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión.- las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiamiento.- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Nota No. 3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo

	2012	2011
Efectivo y equivalentes al efectivo (1)	11.077,07	4.395,01
	11.077,07	4.395,01

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servidos. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

	2012	2011
ACTIVOS FINANCIEROS		
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	214.454,23	32.300,00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes no relacionados	30.253,94	253.721,36
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	34.691,21	24.519,59
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(6.975,53)	(6.975,53)
	272.423,85	303.565,42

3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La compañía anticipa valores a proveedores para el cabal cumplimiento de sus obligaciones, el detalle e como sigue:

	2012	2011
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	
Anticipos A Proveedores	29.191,02	21.674,59
	29.191,02	21.674,59

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Como regla de aplicación general y obligatoria, se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen a la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados. El crédito por Retenciones de impuesto a la Renta Se encuentra fundamentado en el hecho generador del Impuesto a la Renta, por lo que está determinado en los siguientes artículos de la LRTI:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2012	2011
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	8.474,25
Crédito Tributario a favor de la empresa (IRENTA)	9.564,51	21.561,73
	9.564,51	30.035,98

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

El valor neto por categoría de este grupo es:

	2012	2011
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y enseres	4.469,94	4.469,94
Maquinaria y equipo	39.002,23	39.002,23
Equipo de computación	9.384,00	9.384,00
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	45.843,86	45.843,86
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-88.095,87	-78.002,75
	10.604,16	20.697,28

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos. Un resumen de esta cuenta, como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Con La Administración Tributaria	23.188,11	20.289,54
Con el IESS	0,00	10.433,77
Por beneficios de ley a empleados	19.456,48	14.328,24
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	19.645,67	13.865,53
Dividendos por pagar	0,00	14.271,68
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	12.413,63	11.722,96
Otros Pasivos Financieros	0,00	10.731,89
Anticipos de clientes	4.071,85	3.819,20
	<u>78.775,74</u>	<u>99.462,81</u>

PASIVO NO CORRIENTE

Corresponde a obligaciones mayores a 360 días de plazo:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	14.271,68	0,00
	<u>14.271,68</u>	<u>0,00</u>

PATRIMONIO

7. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2012 está constituida por 1000 participaciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

	2012	2011
Capital social	1.000,00	1.000,00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	60.000,00	60.000,00
	61.000,00	61.000,00

8. RESERVAS

Las reservas son beneficios obtenidos por la empresa y que no han sido distribuidos entre sus propietarios. Se puede hacer una subdivisión de las distintas clases de reservas en función de su origen.

Así, se diferencian tres grandes bloques de reservas:

	2012	2011
RESERVAS		
Reserva legal	2.697,70	2.697,70
Reservas facultativa y estatutaria	67,57	67,57
	2.765,27	2.765,27

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, resultantes de la Implementación de NIIF para las PYMES".

	2012	2011
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas	54.309,86	39.124,65
	54.309,86	39.124,65

10. RESULTADO DEL EJERCICIO

El ejercicio financiero por los años 2011 y 2012 arrojan los siguientes resultados:

	2012	2011
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia neta del período	31.242,51	25.888,86
	31.242,51	25.888,86

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al ingreso por su actividad para lo cual fue creada:

	2012	2011
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta de bienes	17.988,19	107.435,30
Prestación de servicios	0,00	1.150,00
Contratos de construcción	312.186,63	359.745,04
Intereses	0,00	63,22
Otros ingresos de actividades ordinarias	630,00	3.780,00
	330.804,82	472.173,56

12. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Corresponde principalmente al costo en la Suministros y materiales equipo y material de trabajo:

	2012	2011
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	78.701,21	142.257,29
Margen Bruto	252.103,61	329.916,27

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Corresponde principalmente a sueldos y beneficios empleados de ventas así como mantenimiento de propiedad planta y equipo:

	2012	2011
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	58.377,28	79.279,23
(-) GASTOS DE VENTAS	111.421,17	221.180,15
Utilidad en Operaciones	82.305,16	29.456,89

14. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012, corresponde a intereses bancarios de las cuentas corrientes mantenidas por la Compañía.

	2012	2011
(-) GASTOS FINANCIEROS	33.975,68	6.415,15
Utilidad antes de Participación Laboral e Impuesto a la Renta	48.329,48	23.041,74

15. RESULTADOS EJERCICIO

El resultado del ejercicio es como sigue:

	2012	2011
(-) INGRESOS NO GRAVADOS		2.847,12
	0,00	2.847,12
	2012	2011
15% Participación empleados	7.249,42	9.262,27
IMPUESTO A LA RENTA	9.837,55	6.820,32
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	31.242,51	-13.235,47

Impuesto a la renta.- De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es del 23% sobre las utilidades sujetas a distribución, (24 % para el año 2011).

Anticipo de Impuesto a la Renta.- A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año inmediato anterior (formulario 101), el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

El anticipo del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2012 es de USD. 213,73 que se liquidará en el impuesto a la renta del año 2013.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

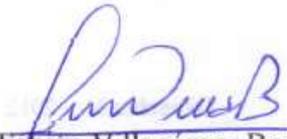
Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia General de la compañía y fueron presentados a los Socios y la Junta General

para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros se aprobaron por la Junta de General sin modificaciones.

Atentamente.



Fabian Villagómez Bassante
GERENTE GENERAL

Quito D.M. lero de abril del 2013