

## **C&C CHUQUIRIMA CABRERA CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2013

### **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integral  
Estado de Evolución Patrimonial  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

**CHUQUIRIMA CABRERA CIA. LTDA.**  
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
 (Expresadas en dólares)

Página 1 de 17

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**C & C CHUQUIMIRA CABRERA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013	(400.00)	(12,000.00)	(232.46)	-	-	-	18,619.36			5,986.90
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>										
Aumento (disminución) de capital social								-		-
Aportes para futuras capitalizaciones								-		-
Prima por emisión primaria de acciones								-		-
Dividendos								-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									1,197.20	1,197.20
Impuesto a la renta								-		-
Participacion trabajadores								-		-
Otros cambios (detallar)										-
SALDO FINAL DEL PERIODO AL 31/12/2013	(400.00)	(12,000.00)	(232.46)	-	-	-	18,619.36	-	1,197.20	7,184.10

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
 2013**

		AÑO 2013
<b>C&amp;C CHUQUIRIMA CABRERA CIA LTDA</b>		
<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros</b>		
Cobranza a clientes	✔	5,801.40
Cobro intereses		
Otros cobros de operación	✔	-
<b>Clases de pagos</b>		
Pago a proveedores	✔	(3,953.78)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	✔	-
Pago de tributos	✔	1,116.20
Pago de intereses	✔	-
Pagos servicios de operación	✔	-
Otras ctas por cobrar	✔	-
Dividendos Recibidos	✔	-
Dividendos por Pagar	✔	-
Otros pagos de operación	✔	(1,297.20)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>✔</b>	<b>1,666.62</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Compra de Activos Fijos	✔	-
Otros	✔	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>✔</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Pago prestamos	✔	(11,753.80)
Ingresos por prestamos	✔	(125.56)
Pago de intereses	✔	-
Otros	✔	-
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>✔</b>	<b>(11,879.36)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>✔</b>	<b>(10,212.74)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>✔</b>	<b>10,212.74</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>✔</b>	<b>-</b>

<b>C&amp;C CHUQUIRIMA CABRERA CIA LTDA</b>	
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL</b>	
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES</b>	
<b>DE OPERACIÓN</b>	
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>(1,197.20)</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>-</b>
Depreciación	-
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	-
Por beneficios empleados	-
Por impuestos diferidos	-
Impuesto a la renta	-
Otros	-
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>8,010.80</b>
Cuentas por cobrar comerciales	5,000.00
Otras cuenta por cobrar	701.40
Compra Inventarios	-
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	2,309.40
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>(5,146.98)</b>
Cuentas por pagar comerciales	(3,953.78)
Otras cuentas por pagar	-
Pago tributos	4.00
Participación trabajadores	-
Dividendos por Pagar	-
Otras pasivos	(1,197.20)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>1,666.62</b>

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

**Nombre de la entidad:**

C&C CHUQUIRIMA CABRERA CIA. LTDA.

**RUC de la entidad:**

1891731201001

**Objeto Social:**

Servicios de ingeniería.

**Domicilio de la entidad**

Inglaterra 01-91 eltalía, Ambato, Tungurahua

**Forma legal de la entidad**

Compañía Limitada

**País de incorporación**

Ecuador

**Memoria Corporativa:**

C & C CHUQUIRIMA CABRERACIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad limitada que fue constituida mediante Escritura Pública el 12 de Enero del 2009 en la Notaría Septima del Dr. Rodrigo Naranjo en el Cantón Ambato, inscrita el 14 de Febrero del 2009 según resolución 14 de la Superintendencia de Compañías.

C & C CHUQUIRIMA CABRERA CIA. LTDA., está gobernada por la junta general de socios. El Directorio, y administrada por el Presidente, el Gerente General y todos los demás funcionarios que la Junta General de Socios que la Compañía acuerde designar.

**Capital Suscrito:**

\$ 400.00

**Valor Acción:**

\$1.00

**Administradores actuales:**

<b>Presidente:</b>	Chuquirima Rolando
<b>Fecha De Nombramiento:</b>	06/03/2009
<b>Gerente General:</b>	Cabrera Patricio
<b>Fecha De Nombramiento:</b>	06/03/2009

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### **5.1. Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### **5.2. Bases de preparación.**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### **5.3. Información comparativa**

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

### **5.4. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Estas Normas oficializadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y la normativa tributaria del país, comprenden a: las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas hasta la NIIF 7 y 8, los pronunciamientos del CINIIF; las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus interpretaciones (SIC).

Las siguientes normas aún no están vigentes: - NIIF 9 "Instrumentos Financieros" que modifica el tratamiento y clasificación de los activos financieros establecidos en la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Medición y Valuación".

CINIIF 18 "Transferencias de activos de clientes", vigente a nivel internacional para períodos que comienzan a partir o después del 1° de julio de 2009.

Esas normas, sin embargo, no tuvieron impacto en las políticas contables, ni en la situación financiera ni el desempeño de la Compañía.

### **5.5. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **5.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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.

### 5.7. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

### 5.8. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa.

Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

#### Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar acumulativa anual, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera).

### 5.9. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

#### Políticas de Activos Fijos

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISICION	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	10%	100	10
Vehiculos	10%	500	5
Muebles y Enseres	10%	50	10
Equipos de Computacion	10%	100	3
Equipo de Oficina	10%	100	10

Para el caso de la compañía ninguno de sus bienes han sido revaluados

### 5.10. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

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.

#### **5.11. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### **5.12. Provisiones.**

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.

Al 2014 la compañía no ha realizado cambios en las políticas o provisiones aplicadas en el ejercicio anterior.

#### **5.13. Beneficios a los empleados.**

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, 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.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **5.14. 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, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

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.

Para el caso de la compañía no se presenta ningún impuesto diferido.

#### **5.15. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **5.16. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia de bienes cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

#### **5.17. Costos de venta del bien.**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la ejecución de las obras.

#### **5.18. Gastos de Administración.**

Los gastos de administración comprenden todos los gastos relacionados con el giro de la Sociedad tales como; gastos por remuneraciones y compensaciones al personal, gastos comerciales, depreciaciones no productivas y amortizaciones, gastos generales.

#### **5.19. Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

#### **5.20. Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

### **6 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

#### **6.1 Factores de riesgo.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

#### **6.2 Riesgo financiero.**

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2012	3.48%
b.	Año 2013	2.70%
c.	Año 2014	3.67%
d.	Año 2015	3.40%

### **6.3 Riesgo de tasa de interés.**

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

Por otro lado las tasas de interés han tenido una tendencia a la baja desde el año 2007, así por ejemplo, la tasa de interés activa referencial que a diciembre del 2007 cerró en 10.72% para diciembre 2009 se ubicó en 9.19%, mientras que a diciembre del 2010 dicha tasa desciende a 8.68%. Para abril del 2011 la tasa referencial se ubicó en 8.17%. La tasa pasiva referencial mantuvo una tendencia similar a la que presentó la tasa de interés activa referencial, alcanzando a diciembre del 2007 una cifra de 5.64%, mientras que a diciembre del 2009 fue 5.24%, a su vez, a diciembre del 2010 se ubicó en 4.28% y en mayo del 2012 al 4.53%.

Este descenso en las tasas de interés se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo y la fijación de las tasas.

## **7 ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

La preparación de los estados financieros bajo IFRS, requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de

activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Sociedad puede emprender en el futuro.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### **7.1 Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de

largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

## 7.2 Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

## 8 DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2015, los cuales fueron aprobados por su administración. Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares americanos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad, esta prepara sus Estados Financieros siguiendo los principios y criterios contables en vigor en el país.

### ACTIVOS CORRIENTES

## 9 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

La composición del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2011 y 2012 es el siguiente:

	DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2013
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10,212.74	-
1.1.01.01	CAJA GENERAL	-	-
1.1.01.01.01	Caja General	-	-
1.1.01.01.21	Caja Chica	-	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	10,212.74	-
1.1.01.03.01	Produbanco Corriente	10,212.74	-

De acuerdo a NIC 7 párrafo 48, se informa que la entidad cuenta con todo el efectivo y equivalentes a efectivo disponible para ser utilizado por ella misma.

## 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
1.1.03.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	5,000.00	-
1.1.03.03.01	Clientes por Ventas	5,000.00	-

## 11 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	18,607.50	17,906.10
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	18,607.50	17,906.10
1.1.04.01.01	Otras Cuentas por Cobrar	18,607.50	17,906.10

El criterio usado por la compañía para determinar el deterioro de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar es provisionar aquellos montos no pagados durante un año.

Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30 días.

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

## 12 INVENTARIOS

Inventarios de la compañía se conforman de materiales para el servicio de ingeniería eléctrica, los mismos que no tienen movimiento en los períodos analizados.

## 13 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 la siguiente es la relación de activos por impuestos corrientes:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,112.20	-
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	-	-
1.1.07.01.01	Crédito Tributario IVA	-	-
1.1.07.01.03	Crédito Tributario 12% Servicios	-	-

### PASIVO CORRIENTES

## 14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(3,953.78)	-
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)	(3,953.78)	-
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(3,953.78)	-

## 15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**CHUQUIRIMA CABRERA CIA. LTDA.**  
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
 (Expresadas en dólares)

Página 12 de 17

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(36,965.56)	(25,086.20)
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	(36,840.00)	(25,086.20)
2.1.02.01.01	Prestamo Accionistas	(36,840.00)	(25,086.20)
2.1.02.01.02	Anticipo clientes	-	-
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(125.56)	-
2.1.02.03.01	Obligaciones a Particulares	(125.56)	-

## 16 CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(400.00)	(400.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(400.00)	(400.00)
3.1.01.01.01	Capital Social	(400.00)	(400.00)
3.1.01.01.03		-	-
3.1.01.01.05		-	-
3.1.01.03	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO NO PAGADO	-	-
3.1.01.03.01	Socio	-	-
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(12,000.00)	(12,000.00)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(12,000.00)	(12,000.00)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(12,000.00)	(12,000.00)

## 17 RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
3.2	RESERVAS	(232.46)	(232.46)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(232.46)	(232.46)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(232.46)	(232.46)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(232.46)	(232.46)

- **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 ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## 18 RESULTADOS ACUMULADOS

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	8,278.40	18,619.36
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	8,278.40	18,619.36
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	-
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	8,278.40	18,619.36

## 19 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	10,340.96	1,197.20
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	-
3.3.03.01.03	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	-
3.3.03.01.05	Utilidad del Ejercicio ORI	-	-
3.3.03.03	PERDIDA DEL EJERCICIO	10,340.96	1,197.20
3.3.03.03.01	Perdida del Ejercicio	10,340.96	1,197.20

### INGRESOS

## 20 VENTAS SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
4	INGRESOS	(11,250.00)	(100.00)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	-	-
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	-	-
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	-	-

### COSTOS Y GASTOS

#### **GASTOS DE COMERCIALIZACION:**

## 21 REMUNERACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	12,582.55	-
5.3.01	REMUNERACIONES	11,212.64	-
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	7,008.00	-
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	7,008.00	-

		AÑO 2012	AÑO 2013
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	1,506.72	-
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	1,506.72	-
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva (Pag IESS)	-	-
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	2,697.92	-
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	2,697.92	-
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	-

## 22 SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
5.3.03	SERVICIOS	209.70	-
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	209.70	-
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	209.70	-
5.3.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	-	-

## 23 MOVILIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	1,120.00	-
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes	-	-
5.3.07.01.03	Gasto de Vehiculos	-	-
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	1,120.00	-

## 24 SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	40.21	-
5.3.13.01.01	Suministros y Materiales	40.21	-
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-	-

### GASTOS DE ADMINISTRACION:

## 25 MPUESTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
5.4.15	IMPUESTOS	24.00	-
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	24.00	-
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	24.00	-
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales	-	-

## 26 DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
5.4.17	DEPRECIACIONES	3,696.00	-
5.4.17.01	NO ACELERADA	3,696.00	-
5.4.17.01.01	Depreciación de Muebles y Enseres	3,696.00	-

## 27 OTROS GASTOS

El contenido de esta cuenta se detalla a continuación:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
5.4.23	OTROS GASTOS	5,265.95	1,297.20
5.4.23.01	OTROS GASTOS	5,265.95	1,297.20
5.4.23.01.01	Promoción y publicidad	-	-
5.4.23.01.03	Provisión para incobrables	-	-
5.4.23.01.99	Otros gastos	5,265.95	1,297.20

## 28 GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE		AÑO 2012	AÑO 2013
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	22.46	-
5.5.01.01	INTERESES	22.46	-
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	22.46	-

## 29 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

  
 Dra. Jessica Reinoso/Mg  
 CONTADOR

  
 Ing. Rolando Chuquirima  
 GERENTE