

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Estados Financieros

Año Terminado al 31 de Diciembre de 2012

### Contenido

#### Estados Financieros

Balances Generales .....	2
Estados de Resultados .....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas .....	5
Estados de Flujos de Efectivo .....	6
Notas a los Estados Financieros .....	7

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Balances Generales

	<b>Año Terminado 31 de Diciembre 2012</b>
	<u>(US Dólares)</u>
<b>Activos</b>	
Activos corrientes:	
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo <i>(Nota 3)</i>	6,548
Cuentas por cobrar <i>(Nota 4)</i>	37,422
Otros activos corrientes <i>(Nota 5)</i>	3,966
Total activos corrientes	<u>47,936</u>
Activos fijos <i>(Nota 6)</i> :	
Equipos de computación	1,058
Total	<u>1,058</u>
Depreciación acumulada	<u>(29)</u>
Total, neto	1,029
Total activos	<u><u>48,965</u></u>

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

	<b>Año Terminado</b>
	<b>31 de Diciembre</b>
	<b>2012</b>
	<u>(US Dólares)</u>
<b>Pasivo y patrimonio de accionistas</b>	
Pasivos corrientes:	
Cuentas por pagar (Nota 7)	33,625
Otras obligaciones corriente (Nota 8)	7,442
Total pasivos corrientes	<u>41,067</u>
Patrimonio de accionistas:	
Capital social (Nota 9)	800
Pérdida Acumulada	(17)
Ganancia Neta de Periodo	7,115
Total patrimonio de accionistas	<u>7,898</u>
Total pasivos y patrimonio de accionistas	<u><u>48,965</u></u>

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Estado de Resultado Integral

	<b>Año Terminado 31 de Diciembre 2012</b>
	<u>(US Dólares)</u>
Ingresos por Servicios	<u>105,842</u>
Total Ingresos	105,842
Costo de venta y producción	<u>(92,543)</u>
Utilidad (Pérdida) bruta	13,300
Gastos operación:	
Administración	(2,429)
Total gastos de operación	<u>(2,429)</u>
Utilidad en operación	10,871
(Pérdida) Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	10,871
Participación de trabajadores	1,631
Impuesto a la renta(Nota 10)	2,125
Utilidad (Pérdida) neta	<u><u>7,115</u></u>

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

	Capital Pagado	Reserva Legal	Pérdida Acumulada	Ganancia Neta	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2011	800	-	(17)	-	783
Utilidad (Pérdida) del ejercicio 2012	-	-	-	7,115	7,115
Saldo al 31 de Diciembre 2012	<b>800</b>	-	(17)	7,115	<b>7,898</b>

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Estados de Flujos de Efectivo

Año Terminado 31  
de Diciembre  
2012

(US Dólares)

<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(2.960)</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	37.422
Otros cobros por actividades de operación	3.966
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(33.625)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(3.855)
Otros pagos por actividades de operación	(3.586)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3.282)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>(1.029)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.029)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>-</b>
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al de efectivo</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(3.988)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	10.537
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	6.549
<b>Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación</b>	
<b>Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>10.871</b>
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(37.422)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3.966)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(13.204)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3.855
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	33.625
Incremento (disminución) en otros pasivos	3.282
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(2.960)</b>

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

### 1. Actividades

La Compañía fue constituida en Abril del 2011 mediante escritura pública, con el nombre de Constructora Galápagos CONSGACOM CIA. LTDA, su domicilio principal es en el Cantón Santa Cruz, Provincia de Galápagos.

Su actividad es la construcción, remodelación, promoción y/o diseño para el sector público y/o privado, de toda clase de casas, viviendas de interés social, urbanizaciones, cerramientos, oficinas, complejos habitacionales, centro comerciales, condominios, fábricas y en general cualquier y todo tipo de obra civil o arquitectónica que se requiera realizar en el ámbito de la construcción.

La información relacionada con el índice de la inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los dos últimos años, son como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2012	4.16%
2011	5.41%

### 2. Políticas Contables Significativas

#### Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías de fecha Noviembre 20 del 2008, que se adoptaran en Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del 2010, de acuerdo con su cronograma según el total de activos y características de las compañías

La compañía aplica las NIIF'S a partir del 1 de enero del 2011.

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Notas a los Estados Financieros (*continuación*)

### 2. Políticas Contables Significativas (*continuación*)

#### Bases de Presentación de Estados Financieros (*continuación*)

##### Activos Fijos

Son registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y enseres y equipos de oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Otros	10% y 33%

##### Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

##### Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 23% sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

##### Ingresos

Son reconocidos al momento de la terminación del servicio de construcción.

##### Flujo de efectivo

Para propósito de presentación de los Estados Financieros La Compañía consideró las Inversiones no mayores a 180 días como parte del efectivo.

##### Costos y Gastos

Son registrados sobre la base del devengado.

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

La cuenta Efectivo y equivalentes al efectivo se describe tal como sigue:

	<u>2012</u>
	<u>(US Dólares)</u>
Bancos	6,548
	<u>6,548</u>

### 4. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u>
	<u>(US Dólares)</u>
Clientes no relacionados	37,422
	<u>37,422</u>

Clientes no relacionados corresponden a valores por cobrar a clientes, estas cuentas no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

### 5. Otros activos corrientes

Otros activos corrientes, representan las retenciones efectuadas por los clientes como Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Renta):

	<u>2012</u>
	<u>(US Dólares)</u>
Retenciones de Clientes	3,966
	<u>3,966</u>

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 6. Activos Fijos

Los movimientos de activos fijos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012, como sigue:

	Equipos de computación	Depreciación acumulada	Total
		<i>(US Dólares)</i>	
Saldo 31 Diciembre 2011	-	-	-
Adiciones	1,058	(29)	1,029
Saldos 31 Diciembre 2012	<u>1,058</u>	<u>(29)</u>	<u>1,029</u>

### 7. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas por pagar, son como sigue:

	<u>2012</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Proveedores	<u>33,625</u>
	<u>33,625</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compra de bienes y servicios, con plazo de treinta días, y no devenga interés.

### 8. Otras obligaciones corrientes

El movimiento de otras obligaciones corrientes por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

	<u>2012</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Con La Administración Tributaria	1.462
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	2.125
Con el IESS	1.322
Por Beneficios De Ley A Empleados	902
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	1.631
	<u>7,442</u>

# CONSTRUCTORA GALAPAGOS CONSGACOM CIA. LTDA

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 9. Capital social

Al 31 de Diciembre del 2012 está representado por US\$ 800 de valor nominal unitario de US\$ 1.00 por cada acción.

### 10. Impuesto a la Renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 23% sobre las utilidades después de la determinación de la Participación de los Trabajadores y el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los accionistas no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

El año 2011 la compañía no genero utilidad gravable.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2012</u>
	<u>(US Dólares)</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la Renta	10.871
(-) 15% Participación de Trabajadores	(1.631)
(+) Gastos no deducibles	-
(-) Amortización de Perdidas	-
Utilidad Gravable	<u>9,240</u>
Reinversión de Capital	-
Saldo Utilidad Gravable	<u>9,240</u>
Impuesto causado con cargo a resultados	2,125
Tasa impositiva	23%

### 11. Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros eventos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.