

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE/2012

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

	NATURALEZA DEL ENTE: La empresa CONSTRUNEGO S.A es una empresa privada, cuya actividad comercial se inició en el año 2007, se dedica a las actividades de CONSTRUCCIONES CIVILES, desde ese lapso cumple con todas las leyes regidas por nuestro País.
	Como parte de la implementación la entidad realizó un análisis a las políticas, procedimientos, libros y registros, flujo de datos y procesos, así como a la documentación concerniente a la transición NIIF para PYMES. Mas en lo que respecta a la implementación de sistemas tecnológicos MONICA 8.5, la compañía mantiene el mismo sistema, no hay ninguna incorporación tecnológica por ahora. Los datos obtenidos del sistema contable son tratados en Excel para la elaboración de los reportes e información financiera requeridos en los procesos para la adopción de las NIIF para las PYMES.
	La compañía ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES al 01-01-2011 que es el periodo de transición para el tercer grupo, conforme consta en los anexos adjuntos.
	La compañía cuenta con un control de calidad de la información financiera para que los estados financieros muestren una imagen fiel, razonable en su situación financiera, resultados de sus operaciones, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en las notas.

Afectación por la implementación de las NIIF para PYMES en la compañía:

La compañía CONSTRUNEGO S.A es una entidad que inició sus operaciones el 17 de Mayo del 2007 con el objeto social CONSTRUCCIONES CIVILES, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada. Su estructura financiera es mediana, al 31 de diciembre del 2012 el **total de sus Activos** alcanza los USD, 46602.29 (cuarenta y seis seiscientos dos 29/100). De acuerdo a la clasificación de las Pymes reglada en la Resolución No. SC- SC-INPA-UA-G-10-005 de la Superintendencia de Compañías, es una empresa mediana.

1.-ACTIVO CORRIENTE

NIC 32 p11 Nic 39 NIIF 7-9 Cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar Accionista \$22900 cuyo valor se le hizo 1% por Provisión cuentas Incobrables. Siguiendo los principios contables y de acuerdo a la conciliación de NEC A NIIF se revisaron las cuentas con mayor antigüedad y se determino que por el tiempo la cuenta del Sr José Guáymabe no era recuperable por lo que se realizó la respectiva baja

En las Otras cuentas **por cobrar** nos referimos a una cuenta del Gobierno Municipal de Pichincha con el que se mantiene relaciones comerciales como cuyo valor asciende a \$11558.45

NIC 16, p6 -NIC 17, p20 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activo Fijos Netos de la Empresa, son relativamente de menor importancia, al 31 de Diciembre del 2012 Asciende a USD 2275.00 (dos mil doscientos setenta y cinco 00/100)

En los equipos de Computación se encontró una maquina 100% (depreciados en su totalidad) antiguos cuyo valor ascendía a \$300, que no habían sido retirados de los libros, ni se les había constituido un valor residual permaneciendo los costos históricos igual con la depreciación acumulada, por lo que se los exhiben erróneamente en los estados financieros.

2.- PASIVO CORRIENTE

NIIF 7, NIIF9 Cuentas por Pagar Corrientes

La razón de liquidez que reporta es mediana. Activo Corriente frente al Pasivo corriente, esto se origina por obligaciones bancarias pendientes, planillas pendientes de avances de obras y provisiones de pagos IESS y administración tributaria los mismos que están por un valor de 26222.33 para compra de boletos en promoción los mismos que al ser vendidos a los cliente han generado un margen de utilidad un poco más elevado.

SEC 28,3 Beneficios, planes a empleados-provisión de jubilación patronal

Según bases de cálculo actuarial en base a la rotación de empleados se estableció una provisión por jubilación patronal de \$3866.40 este valor incluye el periodo de transición y la adopción completa del año 2012

3.- PATRIMONIO

Para el periodo 2012 la junta General de accionistas mantuvo el valor de aportes para futura capitalización en \$14120,27. Así mismo el patrimonio neto disminuyó por cuanto se registro un valor de los resultados de Adopción por Primera vez de \$-2462,07

Acogiéndonos a estos requerimientos, la cuenta de Ganancias Acumuladas se ha mantenido sin repartir dividendos a los socios. Por pedido de los mismos para que no cause debilidad en el Capital Propio de la Compañía.

4 INGRESOS

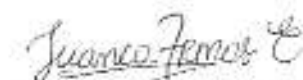
NIC 18 Los Ingresos ordinarios

Los ingresos provenientes de las ventas facturadas por Construcciones Civiles por alcanzaron un total \$22334,79 producto de dos contratos celebrados con el Municipio de Pichincha

Los ajustes y registros contables de los eventos con afectación tributaria, según lo establece la Sección 29 Impuesto sobre la renta, se trataron al cierre del ejercicio económico del 2011, con la conciliación tributaria, fecha final de la transición de las NIIF para Pymes en los estados financieros de la compañía y estos saldos extracontables fueron ingresos al inicio del periodo del 2012 quedando un resultado integral de \$1199,89 después de la participación de los trabajadores

Sin otro particular para informar

Atentamente,



JUAN CARLOS ARMAS ESPINOZA
Gerente General



Ing. VERONICA RIZZO A.
Contadora