

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

INFORMACION GENERAL

CONSTRUHERRERA SA, es una sociedad anónima inscrita en la Superintendencia de Compañías con expediente el N°7275605 y está sujeta a fiscalización por dicha Superintendencia. CONSTRUHERRERA S.A, fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 01 de Diciembre de 2009, con capital 100% nacional sus accionistas de nacionalidad Ecuatoriana, la compañía se dedica a las actividades de construcción de obras civiles de manera directa e indirecta a nivel nacional.

La compañía inicio con un capital accionario ochocientas acciones a un valor nominal de \$ 1,00 cada acción, aprobada mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, No. SC.IJ.DJC.G.09.0007604 e inscrita en el registro mercantil No. 22.631 de fojas 138.294 a 138.322.

La dirección de su domicilio principal es en la Av Francisco de Orellana Blue Towers Piso 12 ofc. 08

Base de Presentación de los Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Internacionales de Contabilidad se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, estableció un cronograma de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en el cual se establece que las Compañías que fueron constituidas a partir del año 2011 iniciará como base de preparación de sus estados financieros, bajo las Norma Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Uso de Estimados y Juicios

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

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos más importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes:

1. Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
2. Vida útil de Vehículos, Muebles y Enseres y Equipos

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones.

Principales Políticas Contables

1. Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

2. Estimación para Cuentas de Cobro Dudoso

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados, la que se determina con base al análisis de las cuentas vencidas y experiencia crediticia de los clientes, y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemáticas de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

3. Instalaciones, Maquinarias y Equipos (Propiedad Planta y Equipo)

Las instalaciones, maquinarias y equipos están registradas al costo y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Computación	33%
Enseres y Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las instalaciones, maquinarias, Vehículos y equipos de computación se reconocen como un gasto cuando se incurren.

4. Participación de los Empleados en las Utilidades –

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

5. Impuesto sobre las Ganancias

El gasto de impuesto sobre la renta lo representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido. El gasto de impuesto sobre la renta se calcula sobre la base de la utilidad neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente, y utilizando la tasa de impuesto vigente a la fecha de los Estados Financieros.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

La Compañía determina el impuesto sobre la renta diferido de acuerdo con la Sección 29 de las NIIF para Pymes, Impuesto a las ganancias, los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

El valor de los activos y pasivos diferidos se determinan con base en las tasas de impuesto que se espera serán aplicables a la utilidad gravable en el año en que las diferencias temporales serán recuperadas o canceladas. El efecto sobre los activos diferidos por cambios en las tasas de impuesto se reconoce en resultados del año en el cual entran en vigencia.

Un impuesto diferido activo se reconoce solamente hasta el monto que es probable que estén disponibles utilidades futuras con las cuales compensarlo. La gerencia de la Compañía considera que los estimados de rentas fiscales futuras son razonables y suficientes para realizar el impuesto diferido reconocido.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar.

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

El impuesto sobre la renta diferido pasivo se reconoce por cualquier diferencia temporal imponible que surja a la fecha de los Estados Financieros.

6. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios económicos en los contratos de construcción han sido transferidos al comprador del servicio o contratante y se han podido medir fiablemente a la culminación del contrato y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la consideración adeudada, a los costos asociados o por las posibles incidencias de costos adicionales.

GUIA DE CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACION

Nombre de la compañía	: CONSTRUHERRERA SA
Expediente	: 7275605
Nombre del representante legal	: ALEXANDRA MARIA HERRERA BURGOS
Domicilio legal	: AV FCO ORELLANA EDIF B TOWERS PISO 12 OFC 08
Dirección	
Lugar donde opera la compañía	: AV FCO ORELLANA EDIF B TOWERS PISO 12 OFC 08
Actividad principal	: ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE TODA CLASE DE OBRA CIVIL
Actividades secundarias	: NINGUNA
Correo Electrónico	: ah@alexandraherrera.com
Teléfono	: 042631448
Fecha	: 24 de octubre del 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL:

1.1.	ADOPCIÓN DE NIIF PARA PYMES	SI	NO
	Cumplimiento obligatorio de la 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.11.01. del 12 de enero del 2011, publicada en el Registro Oficial No.372 del 27 del mismo mes y año:		
	TERCER GRUPO: (2012-2011)	X	
1.2	ADOPTA POR PRIMERA VEZ NIIF PARA PYMES (Sección 35.1)	X	
1.3	MARCO CONTABLE ANTERIOR ESTUVO BASADO EN NIIF COMPLETAS		X
1.2.	APROBACIÓN DEL PLAN DE IMPLEMENTACIÓN		
	Por Junta General de Socios o Accionistas	X	
	Fecha de aprobación: 28 de octubre del 2011		

2. PLAN DE CAPACITACIÓN

2.1.	CAPACITACIÓN
	Fecha de inicio según cronograma aprobado: N/A

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Fecha efectiva de inicio: Abril, 2011						
2.2.	Responsable(s) que liderará(n) el proyecto (en las fases de capacitación e implementación), debe ser a nivel gerencial.						
	NOMBRE			CARGO			
	Alexandra María Herrera Burgos			Gerente General			
	Daice Gicela Herrera Burgos			Contadora			
2.3.	Instructor(es) contratado(s) para dictar la capacitación.						
	NOMBRE	EXPERIENCIA GENERAL (AÑOS)		EXPERIENCIA EN NIC/NIIF PARA PYMES (AÑOS)			
	N/A	N/A		N/A			
2.4.	Número de funcionarios a capacitarse: 1						
2.5.	Nombre y cargos que desempeñan los funcionarios a capacitarse:						
	NOMBRE			DENOMINACION DEL CARGO			
	Deysi Herrera			Contador			
2.6.	MENCIONAR NIC/NIIF (SIC/CINIIF) A RECIBIR EN LA CAPACITACIÓN.			FECHA DE INICIO		HORAS DE DURACIÓN	
	N/A			N/A		N/A	
	Explicaciones sobre capacitación de normas que no forman parte del Plan de Entrenamiento aprobado, y otros comentarios:						
	Ninguna						
2.7.	En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC para Pymes detallar la siguiente información:						
	Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación: Daice Herrera Burgos						
	Nombre(s)) de la(s) persona(s) capacitada (s) : Daice Herrera Burgos						
	Nombre(s) de la(s) personas capacitada(s)	Cargo (s) De la(s) Personas(s) Capacita- da(s)	Fecha del certifi- cado	PROGRAMA RECIBIDO DE NIIF/NIC PARA PYMES:SEMIN ARIOS Y TALLERES SEGÚN CERTIFICADO	HORA S UTILI- ZADAS	CAPACITA- CION EN LA NIIF PARA PYMES	NOMBRE DEL INSTRUC- TOR
	Daice Herrera	Contadora	Abril del 2011	Sección 1 a la sección 35	6	Sección 1 a la sección 35	Víctor Parrales

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Explicar variaciones entre funcionarios realmente capacitados y los incluidos en el plan original. N/A
--	--

Describir el plan de capacitación subsecuente luego de cumplir el plan inicial de capacitación:

No se requirió de un plan subsecuente

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

3. PLAN DE IMPLEMENTACIÓN:

A. FASE 1: DIAGNÓSTICO CONCEPTUAL

Esta fase proporciona a la administración de la entidad una visión conceptual de los principales impactos contables y de procesos resultantes de la conversión.

		No. iniciado	Fecha de inicio	Fecha estimada finalización	Finalizado
A.1	Diseño de un plan de trabajo para esta fase.	X	07/Nov/11	11/Nov/11	
A.2.	Estudio preliminar de diferencias entre políticas contables actualmente aplicadas por la compañía bajo NEC y NIIF para PYMES.	X	14/Nov/11	18/Nov/11	
A.3.	Mencionar las excepciones y exenciones en el período de transición, para su empresa (Sección 35 NIIF para PYMES):				
	Cumplimiento: En la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, una entidad no cambiara retroactivamente la contabilidad llevada a cabo según su marco de información financiera para ninguna de las siguientes transacciones (Sección 35.9):			SI	NO
	a) La baja en libros de activos financieros y pasivos financieros				X
	b) La contabilidad de coberturas				X
	c) Estimaciones contables				X
	d) Operaciones discontinuas.				X
	e) Medición de participaciones no controladoras				X
	Exenciones: Una entidad utilizara una o más de las siguientes exenciones al preparar sus primeros estados financieros conforme a las NIIF para PYMES (Sección 35.10):				
	a) 1- Combinación de negocios.				X
	b) 2- Transacciones con pagos basados en acciones.				X
	c) 3- Valor razonable o revaluación como costo atribuido.				X
	d) 4- Revaluación como costo atribuido				X
	e) 5- Diferencias de conversión acumuladas.				X
	f) 6- Estados financieros separados.				X
	g) 7- Instrumentos financieros compuestos				X
	h) 8- Impuestos diferidos.				X
	i) 9- Acuerdos de concesiones de servicios.				X
	j) 10-Actividades de extracción				X
	k) 11-Acuerdos que contienen un arrendamiento				X
	l) 12- Pasivos por retiro de servicio incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo.				X

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

A.4	Señalar sobre los criterios contables a aplicar por la empresa cuando existan distintas alternativas en las NIIF para PYMES.	
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Categorías de activos financieros o pasivos financieros (Sección 11.41) 2. Información a ser presentada en un solo estado de ingresos comprensivos o en un estado individual de ingresos y un estado individual de ingresos comprensivos (Sección 5) 3. Instrumentos financieros: Señalar si ha escogido aplicar los requerimientos de las secciones 11 y 12 o los principios de reconocimientos y medición y medición de la NIC 39 (Sección 11.2) 4. Inversiones en asociadas: Indicar la opción de contabilización utilizada (Modelo del costo, de la participación o del valor razonable. Sección 14.4) 5. Inversiones en negocios en conjunto: Un participante de un negocios en conjunto contabilizara su participación utilizando una de las siguientes opciones: Modelo de costo, de la participación o del valor razonable (Sección 15.9). 6. Otros <p>Se explicarán las razones por las que la empresa adoptó un determinado criterio contable:</p> <p>Instrumentos financieros al costo histórico (Sección 11).</p> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin-top: 10px;"/>	
A.5	Identificación de impactos sobre sistemas tecnológicos y gestión de datos	
	<p>No se prevé cambios significativos</p> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin-top: 5px;"/> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin-top: 5px;"/>	
A.6	Identificación de impactos sobre sistema y procedimientos de control interno.	
	<p>No se prevé cambios significativos</p> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin-top: 5px;"/> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin-top: 5px;"/>	
A.7	Fecha del diagnóstico conceptual (inicio y finalización) 14 al 18/Nov./2011	
A.8.	Participantes del diagnóstico:	
	1- Personal de la empresa:	
	NOMBRE:	CARGO:
	Alexandra Herrera	Gerente
	Daice Herrera	Contadora
	2- Personal Externo:	
	- Nombre: NA	
	- Profesión: NA	

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Comentarios y observaciones a la Fase 1:

B. FASE 2.- EVALUACION DEL IMPACTO Y PLANIFICACIÓN DE LA CONVERSION DE POLITICAS CONTABLES ACTUALES DE NEC A NIIF PARA PYMES:

Esta es una fase preparatoria en los términos de un mayor análisis que permita Identificar las oportunidades de mejoras y su alineación con los requerimiento de la normativa a adoptarse, diseñando y desarrollando las propuestas de cambio a los sistemas de información financiera, procesos y estructura Organizativa, acorde con su actividad empresarial.

B.1.	CONCEPTO	EVALUACIÓN EFECTUADA				IMPACTO EVALUACIÓN			
		SI	NO	EN CURSO	NA	ALTO	MEDIO	BAJO	NULO
	Reconocimiento y Medición:								
	Instrumentos financieros Básicos (Sección 11)	X						X	
	Otros temas relacionados con Otros Instrumentos Financieros (Sección 12)				X				X
	Inventarios (Sección 13)				X				X
	Inversiones en Asociadas (Sección 14)				X				X
	Inversiones en Negocios Conjuntos (Sección 15)				X				X
	Propiedades de Inversión (Sección 16)				X				X
	Propiedades, Planta y Equipo (Sección 17)				X				X
	Activos Intangibles distinto de la Plusvalía (Sección 18)				X				X
	Combinaciones de Negocios y Plusvalía (Sección 19)				X				X
	Arrendamientos (Sección 20)				X				X
	Provisiones y Contingencias (Sección 21)				X				X
	Pasivo y Patrimonio (Sección 22)	X						X	
	Ingreso de actividades ordinarias (Sección 23)				X				X
	Subvenciones del Gobierno (Sección 24)				X				X
	Costo por prestamos (Sección 25)				X				X
	Pagos basados en acciones (Sección 26)				X				X
	Deterioro del valor de los				X				X

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

activos (Sección 27)								
Beneficios a empleados (Sección 28)				X				X
Impuesto a las ganancias (Sección 29)				X				X
Conversión de la Moneda Extranjera (Sección 30)				X				X
Hiperinflación (Sección 31)				X				X
Actividades especiales (Sección 34)				X				X
Presentación y revelación de estados financieros:								
Adopción por primera vez de las NIIF para las PIMES (Sección 35).	X						X	
Presentación de Estados Financieros (Sección 3)	X						X	
Estados de Situación Financiera (Sección 4)	X						X	
Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados (Sección 5)	X						X	
Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas (Sección 6)	X						X	
Estado de Flujos de Efectivo (Sección 7)	X						X	
Estados Financieros Consolidados y Separados (Sección 9)				X				X
Políticas contables, Estimaciones y Errores (Sección 10)	X						X	
Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa (Sección 32)	X						X	
Información a revelar sobre partes relacionada (Sección 33)	X						X	

		SI	NO
B.2.	La compañía ha diseñado/modificado lo siguiente:		
	- Políticas Contables	X	
	- Estados Financieros	X	
	- Reportes		X
B.3.	Aplicabilidad de los actuales reportes financieros con relación a las NIIF para PYMES:		
	-¿Son adecuados los formatos generados a partir de la información financiera exigida?	X	

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

B.4.	Desarrollo de ambientes de prueba para:		
	- Modificación de Sistemas		X
	- Modificación de Procesos		X
B.5.	Evaluación de las diferencias y necesidades adicionales de revelaciones.		
B.6.	Evaluación de las diferencias:		
	- En los procesos de negocio		X
	- En el rediseño de los sistemas		X
B.7.	Realización de diseño tecnológico para implementar la información financiera bajo NIIF:		
	- Tipo de Programa o Sistemas		X
	- Existe Manual del diseño tecnológico		X
B.8.	Ha diseñado sistemas de control interno para evaluar cumplimiento de las NIIF para las PYMES		X

Describir los procedimientos del control interno utilizados en la compañía:

Existen controles generales de conciliación y reprocesamientos. Las políticas y procedimientos ayudan a lograr el objetivo de la Campania asegurando, tanto como sea posible, la conducción ordenada y eficiente del negocio, incluyendo la salvaguarda de activos, la prevención y detección de fraude y error, la precisión e integridad de los registros contables, el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables y la oportuna preparación de información financiera contable

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

C. FASE 3.- IMPLEMENTACIÓN Y FORMULACION PARALELA DE BALANCES BAJO NEC Y NIIF PARA LAS PYMES (EJERCICIO ECONOMICO 2011, DE ACUERDO AL CRONOGRAMA ESTABLECIDO EN LA RESOLUCION No. 08.G.DSC.010 DE 20 DE NOVIEMBRE DE 2008 Y DISPOSICIONES CONTEMPLADAS EN LA RESOLUCION No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.0.10).

Esta fase tiene por objetivo implementar todas las medidas identificadas y analizadas previamente, adaptando los procesos, sistemas de información y estructura organizativa. Así como incluirá los ajustes resultantes del proceso de cambio de NEC a NIIF y los correspondientes estados financieros.

		SI	NO
C.1.	Ha efectuado la implementación de sistemas tecnológicos, documentación de flujo de datos y procesos.		X
C.2.	Conciliaciones (1). - Ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES, al 1 de enero de 2011 (periodo de transición del tercer grupo)	X	
C.3.	Cuenta con manual de 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, flujo de efectivo y cambios en el patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en notas		X
	Explicar cómo la transición, desde las NEC a las NIIF PARA LAS PYMES, ha afectado su situación financiera, resultados, cambio en el patrimonio y flujos de efectivo.		X
C.4.	APROBACION DEL PATRIMONIO NETO AL INICIO DE PERIODO DE TRANSICION:		
	Por Junta General de Socios o Accionistas	X	
	Por Organismos facultado según estatutos (Identificar)		
Fecha de aprobación:		20/11/2012	

(1) Al 31 de diciembre del 2011, deben realizarse las conciliaciones del Patrimonio Neto y del Estado de Resultados Integrales, reportados de NEC a NIIF y, al 1 de enero del 2012 deben contabilizarse los ajustes pertinentes; así, como debe explicarse cualquier ajuste material al estado de flujos de efectivo del periodo de transición, si lo hubiere.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados.

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

C.5. Conciliaciones

Las conciliaciones requeridas, se harán con suficiente detalle como para permitir a los usuarios la comprensión de los ajustes significativos realizados en el estado de situación.

Ver formato bajo NIIF PARA LAS PYMES adjunto. A continuación se indica sólo un esquema simplificado (**la presentación y análisis deberá efectuarse por cada componente del activo, pasivo o patrimonio**). Las fechas de aplicación dependerán del grupo en el que se encuentre.

COMPONENTES	SALDOS NEC AL 31-12-2010 ó 01/01/2011	AJUSTES DEBITO /Y CREDITO	SALDOS NIIF PARA LAS PYMES AL 01/01/2011	EFEECTO DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA PYMES (variación) %	EXPLICACION REFERENCIA TECNICA Y DICULGA- CIONES
Estado de Situación Financiera					
Activos	800	0	800	0	
Pasivos	0	0	0	0	
Patrimonio	800	0	800	0	

CONCILIACION DEL PATRIMONIO:

PATRIMONIO NEC AL 1 DE ENERO DEL 2011	800
Ajustes (detallar)	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
PATRIMONIO NIIF PARA PYMES AL 1 DE ENERO DEL 2011	800

Comentarios:

No se incluyen ajustes de conciliación entre los saldos NEC y NIIF por cuanto los efectos en el proceso de conversión no fueron de importancia relativa ya que la Compañía aún no ha podido desarrollar Proyectos y seguirá a esperas de poderlos llevar a cabo para cumplir con los propósitos por la que fue constituida.

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

CONSTRUHERRERA S.A.						
Conciliación de Balance						
01 de enero 2011						
USD Dólares Americanos						
	NEC	Efecto de la		Efecto de la		
	01-Jan-11	Transición		Transición		
		a las NIIF (2010)		a las NIIF (2011)		
		31-Dec-11		31-Dec-11		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	600.00			600.00	-	600.00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	200.00			200.00	-	200.00
Total Activos Corrientes	800.00	-	-	800.00	-	800.00
Total Activos	800.00	-	-	800	-	800.00
Patrimonio						
CAPITAL SOCIAL	800.00	-	-	800.00	-	800
RESERVA LEGAL	0.00	-	-	-	-	-
RESERVA PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	0.00	-	-	-	-	-
UTILIDAD EFECTO DE NIIF	0.00	-	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	-	-	-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00	-	-	-	-	-
Total Patrimonio Neto	800.00	0	0	800	-	800
Total Pasivo y Patrimonio	800.00	0.00	0.00	800.00	0.00	800.00
	0.00	-	-	-		
Efecto sobre patrimonio		-			-	-

CONSTRUHERRERA S.A.				
Estado de resultados				
31 de diciembre 2011				
USD Dólares Americanos				
Descripción	Resultado al 31/12/2011	Efectos NIIF 2011		Cifras NIIF 2011
		Dr.	Cr.	
Ingreso de actividades ordinarias	-		-	-
Costo de ventas	-			-
Total ingresos	-	-	-	-
Otros ingresos	-			
Gastos generales	-	-	-	-
Ganancia antes de participación empleados e impuestos	-	-	-	-
Participación de Trabajadores	-	-	-	-
Utilidad antes de impuestos	-	-	-	-
Impuesto a la renta corriente	-	-	-	-
Impuesto a la renta diferido:				
Ingreso por impuesto a las ganancias	-		-	-
Gastos por impuesto a las ganancias	-			-
Total de impuestos	-	-	-	-
Ganancia (Pérdida) neta	-	-	-	-
			-	

Patrimonio de los Accionistas.

7. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2011 el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1,00. Al 31 de Diciembre de 2012 está pagado el 100%.

8. Restricción a las Utilidades

La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones. De acuerdo a los estatutos de la Compañía corresponde a la Junta General de Accionistas determinar el porcentaje que se destinará a reserva legal.

9. Impuesto a la Renta

Conciliación Tributaria.

Las partidas que afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta, fueron las siguientes: (Nota 19) y (Nota 12).

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un “anticipo mínimo a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo. De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes, las utilidades del ejercicio que se reinviertan (aumento de capital) tendrán una reducción de un 10% en la tarifa de impuesto. La Compañía en los años 2011 aplicó la tarifa corporativa del 24% de impuesto a la renta.

Los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañías nacionales a personas naturales son considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Además, cuando una

CONSTRUHERRERA SA
Notas a los Estados Financieros 2012
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y, por consiguiente, ésta deberá efectuarla retención en la fuente que corresponda sobre su monto.

10. Ingresos por Contratos de Construcción.

Los Contratos firmados por Construcción son los mismos que fueron reconocidos como ingresos ya que al término del ejercicio económico estaban concluidos en su totalidad y sus costos pudieron ser estimados sin variaciones posteriores al cierre y la diferencia en ingresos está dado por servicios de Gerencia de Proyectos y alquiler de maquinarias y es como :

11. Costos y Gastos Por Naturaleza.

Un resumen de los costos y gastos operacionales reportados en los estados financieros, es como sigue :

12. Ingresos Ordinarios

Los Ingresos están dados por todos los contratos de servicios de Construcción y otros que al cierre del ejercicio no se ha generado ningún proyecto.

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta Correspondiente al año 2011, no han sido revisadas por el SRI. La Administración Considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que Puedan surgir no serán significativas ya que al no generar ingresos ni egresos no habrá errores que corregir.

Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y 21 de Marzo de 2013 no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados financieros que se adjuntan ya que no se ha podido efectuar actividad alguna.



MBA Alexandra Herrera
Gerente General



CPA. Daice Herrera
Contadora