

**CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

La empresa Calmediav Constructores Cía. Ltda. que inició legalmente sus actividades el 3 de Agosto del 2011, cuyo objetivo social es la planificación, diseño y construcción de obras de ingeniería civil, presenta sus Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2011, utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera como base para la contabilización de todos los registros que comprenden su Constitución; así como los gastos preoperacionales incurridos hasta su aprobación legal; cumpliendo adicionalmente con el requerimiento de la Superintendencia de Compañías en lo que se refiere a empresas nuevas creadas en el año 2011.

En detalle cada una de las cuentas que integran la información financiera presentada a los organismos pertinentes, comprende lo siguiente:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Refleja todas las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio; mismas que acumuladas al cierre del Ejercicio 2011, representan la situación de la compañía a la fecha.

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.-** Constituye el saldo en la cuenta corriente (usd.388.15) que la compañía mantiene en el banco de Guayaquil, debidamente conciliada a la fecha de cierre del Balance.

**INVENTARIOS**

**MERCADERIAS EN TRANSITO.-** Valores correspondientes a gastos locales y del exterior para la importación No.001 de la compañía, pendiente de liquidar al cierre del Ejercicio usd.16.500.

**PAGOS ANTICIPADOS**

**ANTICIPO A PROVEEDORES.-** Valor entregado como anticipo a trámites de registro de marca usd.116,00; aún no liquidado al cierre del Ejercicio.

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

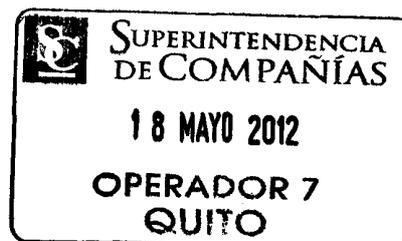
**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**LOCALES.-** Saldo de cuentas pendientes de pago que incluyen sueldos de Gerente (usd.1.450,40), Reembolso de gastos de Notaría y trámites legales (usd.1915,14) y honorarios a profesionales (usd.448,00); pendientes de pago a Diciembre del 2011.

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-** Valores correspondientes a Retenciones de Impuesto a la Renta pendientes de pago al cierre del Ejercicio usd.563.06; generadas por las compras y gastos efectuados durante el mes de diciembre del 2011.

**CON EL IEISS.-** Aportes Patronal y personal al IEISS, pendientes de pago por el mes de Diciembre del 2011 usd.86,00.



**PATRIMONIO NETO**  
**PATRIMONIO DE SOCIOS**  
**CAPITAL**

**CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO.-** Corresponde al registro del Capital Social de la empresa, debidamente pagado y registrado mediante escritura de constitución por usd.2.000,00.

**APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.-** El saldo de esta cuenta contempla el valor de aportes de los señores socios para cubrir gastos de constitución y gastos preoperacionales; así como, para cubrir los gastos locales y del exterior en la Importación en Tránsito que registra la compañía al cierre del Ejercicio 2011 (usd.18.872,00)

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**PERDIDA NETA DEL PERIODO.-** Refleja el efecto obtenido entre los ingresos y gastos de constitución y preoperacionales, registrados en el Estado de Resultados de la compañía por el Ejercicio 2011 (usd.7.950,03).

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Refleja todos los movimientos de ingreso y egreso operacional o no de la empresa cortados a un periodo determinado; para este caso el año 2011.

Para la empresa Calmediav Constructores Cía. Ltda. Cuya operación no ha iniciado todavía al cierre del Ejercicio 2011; la presentación de Resultados se basa en los registros de gastos que aunque no son operativos, han sido ejecutados preoperacionalmente y se los presenta de la siguiente manera:

**INGRESOS**

**OTROS INGRESOS**

**INTERESES FINANCIEROS.-** Valores recibidos al cerrar la Cuenta de Integración de Capital, creada para la constitución de la compañía (usd.1.11).

**GASTOS**

**ADMINISTRATIVOS**

**SUELDOS Y SALARIOS.-** Registra los sueldos para el Gerente de la empresa desde la constitución de la compañía hasta el cierre del Ejercicio (usd.1.600).

**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.-** Valor de aporte patronal para cubrir afiliación al IESS del Gerente de la compañía, como único empleado de la misma (usd...194.40).

**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES.-** Se registra el valor de usd.1.384,00, por los servicios contratados de profesional independiente en el área de contabilidad.

**IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS.-** Incluye valor de patente municipal por el año 2009 (usd.13,00); y, Impuesto a la Salida de Divisas por anticipos efectuados a proveedor del exterior para Importación (usd. 725,00).

**OTROS GASTOS.-** Se agrupan en este rubro gastos varios gastos incurridos por la empresa desde su inicio legal y hasta el cierre del Ejercicio (usd.4.034,74); tales como:

- |   |              |
|---|--------------|
| - Gastos de Constitución, reposición trámites legales | usd.1.318,25 |
| - Útiles de Oficina, materiales varios para oficina   | usd. 652,05  |
| - Gatos en trámites legales y notarias                | usd.1.966,12 |
| - Gastos Bancarios                                    | usd. 98,32   |

  
JORGE AHTTY VALLEJO  
RUC.1704944279081  
CONTADOR

