

HERNAN MERINO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

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

La empresa Hernán Merino Construcciones Cia. Ltda. que inició legalmente sus actividades el 9 de Diciembre del 2011, cuyo objetivo social es la construcción de inmuebles, 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 de la cuenta de Depósito de Integración de Capital por usd.1000,00, que la compañía mantiene en el banco Produbanco a la fecha de cierre del Balance.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES.- Valor registrado como activo fijo de la empresa; mismo que, de acuerdo a listado detallado de equipo de oficina entregado por los señores socios y aprobado por la Junta General, ha sido entregado como aporte de capital, usd. 5.580,00. Los valores han sido registrados a precio de mercado, sin aplicar al cierre del año 2011 depreciación alguna.

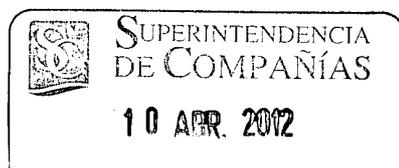
MAQUINARIA Y EQUIPO.- Valor registrado como activo fijo de la empresa; mismo que, de acuerdo a listado detallado de maquinaria entregado por los señores socios y aprobado por la Junta General, ha sido entregado como aporte de capital, usd.7.260,00. Los valores han sido registrados a precio de mercado, sin aplicar al cierre del año 2011 depreciación alguna.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

LOCALES.- Saldo de honorarios locales pendientes de pago a Diciembre del 2011, por contratación de servicios prestados de contador externo para la compañía. (usd.336,00).



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.1.000,00.*

APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.- *El saldo de esta cuenta contempla, el valor de aportes de los señores socios por equipo de oficina y maquinaria, debidamente activado como Propiedad, Planta y Equipo por un valor de usd. 12.840,00. Adicionalmente, se registra el valor de usd.856,80, que corresponde a valores entregados por los señores socios para cubrir gastos de constitución de la compañía y otros preoperacionales.*

RESULTADOS DEL EJERCICIO

PERDIDA NETA DEL PERIODO.- *Refleja el efecto obtenido de los gastos de constitución y preoperacionales, registrados en el Estado de Resultados de la compañía por el Ejercicio 2011 (usd.1.192,85).*

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

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

Para la empresa HERNAN MERINO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. que se ha iniciado en el mes de diciembre del 2011, su operación efectiva no se registra aún; sin embargo, al coincidir con el cierre fiscal del Ejercicio 2011, se ve obligada a presentar como gastos aquellos que aunque no son operativos, han sido ejecutados preoperacionalmente y cubiertos por ingresos obtenidos de los señores socios como aporte para capitalización futura.

GASTOS

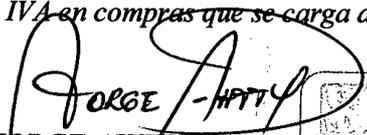
GASTOS ADMINISTRATIVOS

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES.- *Se registra el valor de usd.600,00, por los servicios contratados de profesional independiente en el área de contabilidad.*

NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD.- *Usd.26,00; correspondiente a pagos por legalización de documentos y certificaciones notariales.*

OTROS GASTOS.- *Se agrupan en este rubro gastos varios gastos incurridos por la empresa para su iniciación legal (usd.566,85); tales como:*

- Útiles de Oficina, materiales varios para oficina usd. 72,97
- Gastos de Constitución, reposición trámites legales usd.413,43
- IVA en compras que se carga al gasto usd. 80,45


JORGE AHTTY VALLEJO
RUC.1704944279001
CONTADOR

