

COMPAÑÍA ANÓNIMA "CONSTRUCTORA CONSULTORA COLMENARCONSTRUC S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 1 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Anónima Constructora Consultora COLMENARCONSTRUC, S.A., es una compañía anónima la misma que se reactivó, cambio de nombre y domicilio, amplió su objeto social y reformó los estatutos con fecha de nueve de abril del 2010, con RUC. 1191707121001 y expediente 32448, cuyo objetivo principal es la realización de estudios, diseño, planificación, construcción, canales de riego, edificios, viviendas, urbanizaciones, puentes, obras de alcantarillado pluvial y sanitario, sus accionistas son:

Señorita Carmen Johana Pucha Villavicencio e Ing. José Benjamín Pucha Loarte.

Sus instalaciones están ubicadas en la Provincia de Loja, ciudad de Loja calle 24 de Mayo #12-65 entre Mercadillo y Lourdes, cuenta con su personal profesional capacitado en las diferentes ramas de servicio.

2. POLÍTICAS CONTABLES:

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable se desarrolla en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, siendo el dólar americano.

PLAN DE CUENTAS: Se ha mantenido el mismo Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE: Incluye el efectivo, y los depósitos en efectivo en las cuentas de bancos.

INVENTARIOS: Los inventarios se registran originalmente al costo considerando finalmente por cualquier deterioro al valor neto realizable. El costo de los inventarios incluye todos los costos derivados de la compra, los costos de transformación otros costos incurridos.

CUENTAS POR COBRAR: Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de intereses efectiva. Las ganancias o pérdidas se recompensan en resultados cuando son dados de baja. La provisión se considera del 1% por provisión de cuentas incobrables.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Se reconocerá este grupo cuando la empresa obtenga beneficios derivados del mismo, un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo. La depreciación del activo se reconocerá de acuerdo a la técnica contable, la naturaleza del bien y su vida útil. Dejando de un lado los porcentajes fiscales utilizados.

PRÉSTAMOS BANCARIOS: Son reconocidos inicialmente por su valor razonable, a la fecha de su contratación y posteriormente la compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja utilizando el proceso de tabla de amortización otorgada por el Banco.

PROVEEDORES: Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable al momento de la contratación, para luego de su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado, reconociendo el resultado a través del proceso de amortización.

CAPITAL: Las participaciones de clasifican como patrimonio neto.

PERDIDAS Y GANANCIAS: "Las pérdidas se registran cuando se conocen y las ganancias se registran cuando se realizan"

INGRESOS Y COSTOS POR LA VENTA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS: Para los ingresos de actividades ordinarias se registrarán cuando:

- a. La empresa transfiere al comprador los riesgos y beneficios de los bienes.
- b. La empresa no conserve ninguna participación en el grado usualmente asociado con la propiedad y retenga el control sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos pueden medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la empresa obtenga los beneficios de la transacción.
- e. Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

OTROS COSTOS Y GASTOS: Son reconocidos bajo la base del devengado, se reconocen cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionados con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y los gastos se valoran con fiabilidad.

DETERIORO: El deterioro de activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

IMPUESTOS CORRIENTES: La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando la utilidad antes del impuesto sobre la renta, los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente correspondiente al período presente, es reconocido por la compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado.

IMPUESTOS DIFERIDOS: Después de realizar el proceso de valoración de ajustes por convergencia a NIIF para PYMES se procederá a determinar el impacto por impuesto diferidos provenientes de diferencias temporarias. Se reconocen cuando existe una probabilidad razonable de su realización.

1. **PROVISIÓN DE FONDO DE JUBILACIÓN:** no se ha realizado el estudio actuarial en vista de que los empleados son temporales según la obra a realizar y el tiempo estipulado en el contrato.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA N° 01

Fondos disponibles:

<u>Caja</u>	<u>Saldo</u>
Efectivo y equivalentes del efectivo	\$ 54.98

Valores mantenidos en cuenta corriente del Banco del Austro a la fecha de cierre del periodo contable, conforme al estado de cuenta y conciliaciones respectivas.

NOTA N° 04

Ingresos de Operación:

Contratos de construcción	\$ 153.378,44
---------------------------	---------------

Es el valor que se ha facturado hasta el cierre del periodo, quedando la obra terminada a entera satisfacción de las partes.

NOTA N° 05

Costo de Ventas y producción:

Mano de Obra Directa	\$ 77.772,70
Gastos generales	\$ 57.246,61

Son los desembolsos de compras para producir el bien específico asociado entre los partes.

NOTA N° 05

Utilidad antes de participación trabajadores

Utilidad bruta	18.359,13
15% Trabajadores	2.753,87

Las utilidades por decisión de los accionistas, lo van a capitalizar para que la compañía mantenga un patrimonio aceptable.

Capital: Las aportaciones están distribuidas así:

Porcentaje 50% Ing. José Benjamín Pucha Loarte
Porcentaje 50% Carmen Johana Pucha Villavicencio

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 16 hojas incluidos: Estado de Situación Financiera, estado de Resultados Integrales, estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo con sus respectivas conciliaciones y Notas a los estados financieros firmados por el Gerente General y la Contadora.

Loja, 24 de abril de 2014



Carmen Johana Pucha Villavicencio
GERENTE GENERAL



Lic. Emerita Montaña Arrijo
CONTADORA PÚBLICA