

CONSTRUCTORA DEL UTOAL CONLITOR C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31-12-2012

a) BASE DE PRESENTACION

El presente estado financiero de la sociedad Ha sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales se han aplicado en forma íntegra y sin reservas, y preparado de acuerdo al modelo de información establecido por la Superintendencia de Compañías.

Este estado financiero presenta fielmente la situación financiera de la sociedad CONSTRUCTORA CONLITOR C. LTDA. Al 31 de diciembre de 2012 y los resultados de las operaciones por los periodos de doce meses terminados al 31 de diciembre del 2012, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada el 23 de marzo del 2013.

b) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- **Valuación de Activos Fijos:** Al costo de adquisición, El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

ACTIVOS	
Edificios (Bodegas)	5%
Instalaciones	10%
Depreciación	
Indice de	

Maquinarias y equipos	10%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

- **Provisión Prestaciones Sociales:** Se ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo.

- **Reconocimiento de los Ingresos y los Costos de Operación:** Los ingresos de la Compañía están constituidos por los contratos de construcción, la venta de servicios, de transporte, los mismos que fueron utilizados para cubrir los gastos de operación y administrativos.

c) ANALISIS DE CUENTA: ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO-BANCOS

Esta cuenta incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias y caja, que sirve principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

En el proceso de revisión de esta cuenta se determinó que los saldos que conformaron las cuentas contables al 31-12-2012 son como sigue:

El procedimiento que se realizó para determinar los saldos fueron los siguientes:

Se verificaron con las conciliaciones los saldos del año 2012, es de **US\$ 2.365,92**

2.- CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)

Se realizó la conciliación de las retenciones del impuesto a la renta con la verificación de las retenciones que le realizaron a las ventas del año 2012 y se comprobó que estén en los registros contables **US\$ 10.780,05**

3.- ANALISIS DE CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Tipo de Activo	31/12/2012
Maquinaria y Equipos	162,00
Vehículos y equipos camineros	1.476,22
Otras Propiedades	48.591,21
Depreciación acumulada	-8.783,60
Suma.....	41.445,83

4.- MUEBLES Y ENSERES

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de muebles y enseres, considerándolo como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

58.- EQUIPO DE COMPUTACION

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de equipo de computación, considerándolo como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

6.- VEHICULOS, EQUIPOS CAMINEROS

Se reclasifico la conciliación de la cuenta del activo del grupo de vehículos, considerándolo como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

7.- DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVO FIJO

La depreciación del año 2012, se realizó en el balance

El método aplicado en la depreciación es el método lineal o línea recta, este método es aplicable en bienes que no disponen de contadores de producción como muebles, edificios y enseres.

Es indispensable efectuar conciliaciones periódicas con un peritaje y determinar entre el desgaste físico y contable de los bienes, con el propósito de asegurar que la contabilidad está registrando y calculando apropiadamente el desgaste físico; si de esta verificación se desprende descuadre, entonces habrá que considerar modificaciones en las condiciones actuales.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES

Estas constituyen deudas que se deben cancelar dentro del año corriente; las partidas se revisaron en orden de exigibilidad y fueron conciliadas, y ascendiendo a **US\$ 27.198,01**

9.- OBLIGACIONES CORRIENTES LOCALES

En esta cuenta clasificamos al impuesto a la renta por pagar **US\$ 734.89** y otras cuentas por pagar diversas relacionadas **US\$ 16.571,74**

10.- CAPITAL SOCIAL

Se revisó y se constató el capital conformado hasta el **31-12-2012**, no existe diferencias en los saldos.

11.- UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES

Se revisó todas las declaraciones de las utilidades de la empresa y los saldos es **US\$6.285,71**

12.- UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL

La utilidad neta es de **USD \$ 2.245,70**

ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

13.- VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12 Y 0%

DIC.2012	
90.874,00	Ventas Tarifa 12%
0,00	Ventas Tarifa 0%
0,00	Exportaciones
0,00	Otras Rentas gravadas
0,00	Rendimiento financiero
90.874,00	TOTAL INGRESOS NETOS

14.- TOTAL DE COSTOS Y GASTOS

EGRESOS	
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	
GASTOS POR DEPRECIACION	
GASTOS POR AMORTIZACIONES	
INTERESES FINANCIEROS	
TOTAL EGRESOS	
UTILIDAD DEL PERIODO	
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	
IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	

85.010,29	
2.793,71	
0,00	
0,00	
87.804,00	
3.070,00	
0,00	
824,30	
2.245,70	