



CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS C&MCONSPRO S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2012

INFORMACION GENERAL

La razón social por la cual opera la compañía es **CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS C&MCONSPRO S.A.** con RUC **1391776152001**.

CONSPRO S.A. se constituyó mediante, por escritura pública otorgada ante la Notaria Pública Cuarta del Cantón Manta el 26 de julio del 2010 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías de Portoviejo mediante Resolución No. SC.DIC.P.10 0491 el 11 de Agosto de 2010; el objeto de la compañía es la construcción de obras y edificios; cuyo domicilio social es en la Provincia de Manabí, Cantón Manta, Calle M3 y Av. 24 Edificio Fortaleza Oficina 2C, con expediente No. 62165, con vida jurídica cincuenta años desde su suscripción. Capital Suscrito de \$800,00 dividido en 800 acciones a razón de \$1,00 cada una; la compañía está conformada por dos accionistas, el representante legal Ing. Yuri Iván Merchán Paredes.

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad, por la ley de la Superintendencia de Compañías, y adoptando las Normas Internacionales de Información financiera NIIF para PYMES y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

b) Período Cubierto

DEL 01 DE ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

c) Moneda Funcional y de presentación.

La moneda de presentación y la moneda funcional es el dólar de los estados unidos de américa.

d) Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados Estados Financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha.



NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo incluye la caja y cuentas corrientes bancarias correspondientes al giro normal del negocio.

Cuenta Corriente Banco Pichincha No. 34995628-04	\$127.865,96
--	--------------

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

La compañía tiene un certificado de inversión múltiple en el Banco del Pichincha con vencimiento a corto plazo.

Certificado de Inversión Múltiple plazo dólar No. 2300295787	\$100.000,00
--	--------------

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

Los deudores corresponden a las transacciones propias por contratos y varios pagos.

Anticipos varios	maestros de obras	\$ 5.600,00
------------------	-------------------	-------------

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el periodo 2012 las retenciones en la fuente que se generaron son mayores al impuesto a la renta a pagar por lo tanto existe un crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IR)	\$ 13.921,61
---	--------------

NOTA 5.- INVENTARIOS

Se considera en inventarios las obras en proceso al 31 de Diciembre del 2012

OBRAS EN PROCESO	\$174.739,86
------------------	--------------



NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.

Los activos fijos se reconocen al valor razonable que según informe del perito presento al 31 de diciembre del 2012

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.	\$ 217.672,16
--	----------------------

Muebles y Enseres	\$2.322,98
Equipos de Computación	\$6.182,43
Maquina y Equipo	\$159.166,75
Vehículos	\$ 40.000,00
Terrenos	\$ 10.000,00

NOTA 7.- PASIVOS

Al 31 de Diciembre del 2012 la cuenta de pasivos refleja los siguientes saldos:

CORRIENTES

Ctas. y doc. por Pagar Proveedores	\$ 1.807,84
Anticipos de Clientes	\$ 137.175,35

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio 2012	\$ 12.019,86
15% Participación Utilidades a los trabajadores año 2012	\$ 4.994,37
Obligaciones con el IESS	\$ 634,40
Obligaciones con el SRI	\$ 1.846,21
Provisiones	\$ 531,65



NOTA 8.- PATRIMONIO

La composición del patrimonio es la siguiente:

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la compañía esta conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una distribuidas así:

Capital Suscrito y Pagado		\$ 800,00
Merchán Paredes Yuri Iván	384 acciones	\$ 384,00
Torres Veliz Leonardo Patricio	416 acciones	\$ 416,00

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la ley de Compañías es del 10% de la utilidad neta anual.

Reserva de años 2010	\$ 156,12
Reserva de años 2011	\$ 2.573,24

Reserva Calculo 2012

UTILIDAD EFECTIVA	\$ 28.301,40
IMPUESTO CAUSADO	\$ 12.019,86
BASE PARA EL CÁLCULO	\$ 16.281,54
10% RESERVA	\$ 1.628,15

UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

La utilidad acumulada de años anteriores queda en un valor de \$ 86.173,62 a ser distribuida durante el ejercicio 2013.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Resultado de los movimientos del año 2012 la utilidad se obtuvo así:

INGRESOS	\$2.495.597,29
GASTOS	\$2.398.130,60
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	\$ 33.295,77



CONSPRO
CONSTRUCCIONES & PROYECTOS

Los Estados de Situación, Resultados y Cambio en la posición financiera fueron elaborados bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad por la Ing. Rocio Moreira y fueron ajustados a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES para su presentación en la Superintendencia de Compañías, con cambios en algunas cuentas contables, lo que permitió hacer la transición de NEC a las NIIF, con este cambio la empresa fue actualizada en su contabilidad.

ING. YURI MERCHAN PAREDES

GERENTE CONSPRO S.A.

ING. KERLY BAQUE PONCE

CONTADORA