

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE/2012

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

	<b>NATURALEZA DEL ENTE:</b> La empresa SUPERBRAN S.A es una empresa privada, cuya actividad comercial se inicio en el año 1997, se dedica a las actividades de CONSTRUCCIONES CIVILES, desde ese lapso cumple con todas las leyes regidas por nuestro País.
	Como parte de la implementación la entidad realizó un análisis a las políticas, procedimientos, libros y registros, flujo de datos y procesos, así como a la documentación concerniente a la transición NIIF para PYMES. Mas en lo que respecta a la implementación de sistemas tecnológicos MONICA 8.5, la compañía mantiene el mismo sistema, no hay ninguna incorporación tecnológica por ahora. Los datos obtenidos del sistema contable son tratados en Excel para la elaboración de los reportes e información financiera requeridos en los procesos para la adopción de las NIIF para las PYMES.
	La compañía ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES al 01-01-2011 que es el periodo de transición para el tercer grupo, conforme consta en los anexos adjuntos.
	La compañía cuenta con un control de calidad de la información financiera para que los estados financieros muestren una imagen fiel, razonable en su situación financiera, resultados de sus operaciones, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en las notas.

#### **Afectación por la implementación de las NIIF para PYMES en la compañía:**

La compañía SUPERBRAND S.A. es una entidad que inició sus operaciones el 17 de Octubre de 1997 con el objeto social CONSTRUCCIONES CIVILES, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada. Su estructura financiera es mediana, al 31 de diciembre del 2012 el **total de sus Activos** alcanza los USD. 304003.25 (trescientos cuatro mil tres 25/100). De acuerdo a la clasificación de las Pymes reglada en la Resolución No. SC- INPA-UA-G-10-005 de la Superintendencia de Compañías, es una empresa mediana.

## **1.-ACTIVO CORRIENTE**

### **NIC 32 p11 Nic 39 NIIF 7-9 Cuentas por cobrar**

Las Cuentas por Cobrar Clientes \$123457.47 cuyo valor se le hizo 1% por Provisión cuentas Incobrables. Siguiendo los principios contables y de acuerdo a la conciliación de NEC A NIIF se revisaron las cuentas con mayor antigüedad y se determinó que por el tiempo que se mantiene las deudas y la rotación que tienen los clientes no ha sido necesario castigar la deuda de los clientes.

### **NIC 16, p6 -NIC 17, p20 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los Activo Fijos Netos de la Empresa, descendieron considerablemente por cual se dio de baja una de las maquinarias la misma que fue dada como parte de pago para finiquitar la deuda se mantenía con la empresa IIASA, además según valoración la retroexcavadora por el mal uso de los operadores ha sufrido cierto daños que requieren un presupuesto elevado para dejarla operativa. Así mismo se legalizo la compra de terreno el mismo que aun la gerencia no ha determinado el proceso productivo que maneja con dicho bien

Con respecto a los otros vehículos se mantienen operativos y ya fueron depreciados en su totalidad sin embargo de acuerdo al cuidado que se les ha brindado pueden generar una rentabilidad en venta de activo fijo.

## **2.- PASIVO CORRIENTE**

### **NIIF 7, NIIF9 Cuentas por Pagar Corrientes**

La razón de liquidez que reporta es mediana, Activo Corriente frente al Pasivo corriente, esto se origina por obligaciones bancarias pendientes, planillas pendientes de avances de obras y provisiones de pagos IESS y administración tributaria los mismos que están por un valor de 73835.07

## **3.- PATRIMONIO**

Para el periodo 2012 la junta General de accionistas mantuvo el valor de aportes para futura capitalización en \$98222. Así mismo el patrimonio neto disminuyo por cuanto se registro un valor de los resultados de Adopción por Primera vez de \$-131744

Acogiéndonos a estos requerimientos, la cuenta de Ganancias Acumuladas se ha mantenido sin repartir dividendos a los socios. Por pedido de los mismos para que no cause debilidad en el Capital Propio de la Compañía.

## 4 INGRESOS

### NIC 18 Los ingresos ordinarios

Los ingresos provenientes de las ventas facturadas por Construcciones Civiles por alcanzaron un total \$277355.23 producto de dos contratos celebrados con el Municipio de Pichincha

Los ajustes y registros contables de los eventos con afectación tributaria, según lo establece la Sección 29 Impuesto sobre la renta, se trataron al cierre del ejercicio económico del 2011, con la conciliación tributaria, fecha final de la transición de las NIIF para Pymes en los estados financieros de la compañía y estos saldos extracontables fueron ingresos al inicio del periodo del 2012 quedando un resultado integral de \$18545.99 después de la participación de los trabajadores

Sin otro particular para informar

Atentamente,



Ing. Pablo Armas Galarraga  
Gerente General



Ing. VERONICA RIZZO A.  
Contadora