NOTAS AL BALANCE

EJECRCICIO ECONÓMICO DEL 1RO DE ENERO DEL 2.012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

En cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera sección presentación de estados financieros, quien suscribe el presente informe y en calidad de contadora de la empresa me permito hacer las siguientes precisiones:

1 Actividad Económica y de Operaciones

La empresa COLECOM, es una sociedad de Responsabilidad Limitada legalmente constituida en Ecuador a través de escritura pública fechada 28 de Marzo del 2.001, cuyo domicilio principal está ubicado en la ciudad de Lago Agrio calle Ignacio de Veintimilla 865 y Junín.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de Estudios, diseño y construcción de obras de ingeniería Civil y eléctrica en entre otras actividades, constituyéndose en proveedor del Estado, por lo cual participa y presente las ofertas por medio del sistema de compras públicas.

El personal empleado para desarrollar sus actividades del 1ro de Enero del 2.012 al 31 de diciembre del 2.012 se presentó con determinadas variaciones en Enero con 13 personas y en Diciembre de término con 42 personas.

2. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Están valores presentados están expresados en dólares Americanos moneda de uso corriente en nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

La empresa Colecom Cia. Ltda., ha desarrollado las políticas y normas que se aplicarán en la actividad económica de la empresa, para ello y contando con todo el talento humano de la empresa ha organizado grupos de trabajo en las diferentes áreas en las que se desarrollan a fin de obtener políticas de procedimiento claras y aplicables a la realidad de la organización.

Se considera que la empresa al momento desarrolla las siguientes actividades:

1. Actividades de construcción para lo cual suscribe contratos de construcción con entidades tanto del sector público como privado.
   Por ello la administración ha organizado grupos de trabajo en las áreas, civiles eléctricas, hidráulicas y de infraestructura vial.

   Cada contrato de construcción se manejará en forma independiente y registrará sus propios costos y gastos, así como sus ingresos.

2. Comercialización al por mayor y menor de diversos tipos de materiales para las áreas eléctricas, hidráulicas y de construcción.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez disponibles para operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registrará en efectivo o equivalentes de efectivo, partidas como: caja, caja chica o fondo rotativo, depósitos bancarios a la vista y de otras Instituciones Financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativos de cambio en su valor (menores a 3 meses).

Caja.- Registrara el efectivo que consta por ventas y/o recaudaciones del día y se mantendrá como tal hasta el próximo día hábil más cercano cuando sea depositado en la cuenta bancaria a nombre de la empresa, por ningún concepto se podrá disponer del efectivo para cubrir gastos o realizar pagos, salvo el caso de que tuviera autorización expresa de la gerencia.

Fondo de trabajo rotativo.- Cada una de las unidades o grupos de trabajo dispondrán y/o mantendrán un fondo de trabajo que servirá para cubrir gastos originados por la gestión de producción y/o construcción, los mismos que serán reportados para la matriz.

ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

En este rubro se registran las cuentas y documentos por cobra de:

- Clientes
- Otras cuentas y documentos por cobrar, tales como prestamos a empleados, anticipos a empleados, prestamos accionistas.
- Anticipo de Proveedores

En lo referente a clientes se adopta como política de la organización las ventas tanto en almacén como en contratos de construcción se realizarán al contado y a 30 días plazo.

Se reconocerán inicialmente el importe de las cuentas y documentos por cobrar al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero

Para el cálculo del costo amortizado se aplicara el criterio de interés implícito a la tasa efectiva, partiendo de la edad de la cartera, para ello se deberá analizar minucioso de la cartera en forma mensual.

(-)PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES

Al final de cada ejercicio es necesaria realizar el análisis respectivo a fin de detectar si existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, al importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, además constituyen inventarios lo que se encuentra en proceso de construcción o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realización el menor, además la entidad adopta como sistema de medición de inventario el sistema de costo promedio.

(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN

Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo histórico con el valor neto de realización, esta cuenta es de naturaleza crédito.

(-)PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO

Al finalizar cada periodo económico sobre el cual se informa de deberá realizar un análisis a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios a fin de determinar la existencia o indicio de deterioro, el resultado de este análisis se registrará en un cuenta de valuación de activo de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los Seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pagos realizado por anticipado y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio, así como la porción corriente de beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS

La entidad clasificará a un activo no corriente a un grupo de activos para su disposición mantenidos para la venta si su importe se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

DEPRECIACION ACUMULADA

Es el saldo acumulado a la fecha por la distribución sistemática del importe depreciable de un activo por parte de la entidad.

Para el cálculo de este importe se deberá considerar el tiempo real de producción, número de unidades producidas o tiempo de vida útil que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO

La provisión se calculara al evidenciarse una disminución en la cuantía de la beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

a) Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos o
b) Su venta en el curso ordinario de las operaciones

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Son Las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

a) Las diferencias temporales deducibles
b) La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal y
c) La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimiento corriente (corto plazo) y llevado al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES POR CONTINGENTES

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa a futuro tenga que desprenderse de recursos, provisión que se deberá aplicar cuando exista evidencias fehacientes de que el futuro la entidad se desprenderá de recursos económicos, respaldado de análisis técnicos.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta de la retención en la fuente, participación a trabajadores dividendos, etc.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluyen otras obligaciones financieras como comisiones u otras obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados

ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes en las cuales se deben medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye la porción corriente es decir pagadera a corto plazo de provisiones por beneficios a empleados incluyendo los beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Porción no corriente (a largo plazo) de las obligaciones provenientes exclusivamente de la operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, llevados al costo amortizado.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye la porción no corriente a largo plazo de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES

Se registran el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos cuando se puede estimar fiablemente el impacto.

PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS

Se incluyen un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingresos de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En Esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones o participaciones en compañías nacionales sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjera domiciliadas en el Ecuador.

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades constituidas por la ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específico de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL

De Conformidad con los artículos 109 y 297 de la ley de compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades liquidas anuales que reporte la entidad.

RESERVA FACULTATIVA ESTATUTARIA

Se conforma en cumplimiento de estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

RESERVA CAPITAL

Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la norma Ecuatoriana de contabilidad, el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Reflejan el efecto neto por evaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos integrales y otras diferencias de cambio por conversión-moneda funcional

SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES

PLANTA Y EQUIPO

Registra para las propiedades, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la reserva por revaluación el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la Reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo.

RESERVA POR REVALUACIÓN DE INTANGIBLES

Cuando un activo intangible se contabiliza por su valor revaluado, se registra el efecto del aumento en el importe en libros del intangible con relación al valor de mercado del mismo.

RESULTADOS ACUMULADOS

GANACIAS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) PERDIDAS ACUMULADAS

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra RESULTADOS ACUMULADOS, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez conforme establece cada una de las normas.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

GANANCIA NETA DEL PERIODO

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO

Registra las perdidas provenientes del ejercicio en curso.

INGRESO

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos alquileres y regalías.

Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registran en el periodo en el cual se devengan.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una variedad de nombre, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

VENTA DE BIENES

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

a) La entidad ha transferido al comprador los riegos y ventajas, de tipo significativo, derivadas de la propiedad de bienes
b) La entidad no conserva para sin ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociados con la propiedad ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad
d) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y,
e) Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

PRESTACION DE SERVICIOS

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa.

CONTRATOS DE CONSTRUCCION

Estos ingresos deben registrarse utilizando el método de avance de obra conforme lo determina NIC11

Se reconocen cuando el resultado puede ser medido fiablemente, es probable que se reciban beneficios económicos el grado de terminación de la transacción, en el balance, así como los costos incurridos o por incurrir, pueden ser medidos confiablemente.

Los ingresos se reconocerán en el porcentaje que determine el informe técnico de avance de obra, el mismo que deberá llevar la firma del profesional responsable, el informe de avance de obra es independiente de las planillas presentadas

INTERESES

Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.

DIVIDENDOS

Deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprenden todos los costos derivados de la adquisición y transformación así como otros costos indirectos de producción necesarios para la venta.

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.

MANO DE OBRA DIRECTA

Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.

MANO DE OBRA DIRECTA

Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

MANO DE OBRA INDIRECTA

Comprende el costo de sueldos y beneficios de la mano de obra consumida de personal que sirve de apoyo en la producción.

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Comprende todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.

GANANCIA BRUTA

Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes de los cálculos de las participaciones trabajadores e impuestos a la renta.

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo el costo de las ventas los salarios y la depreciación. Usualmente los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades planta y equipo. Son pérdidas otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluyendo los gatos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administración gastos financieros y otros gastos, los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS

Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

Valor de la participación en ganancias a favor de los trabajadores de conformidad a lo dispuesto por el código de trabajo.

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE DE IMPUESTOS

Es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos antes de la deducción de impuestos a la renta.

(-) IMPUESTO A LA RENTA

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

GANANCIA (PÈRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS

Incluye la ganancia neta de operaciones continuadas después de pago de impuestos originada de operaciones continuadas y disponibles para accionistas.

OTROS RESULTADOS INTEGRAL

COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL

Los componentes de otro resultado integral incluyen:

a) Cambios en el superávit de revaluación NIC 16 Propiedad planta y equipo
b) Ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos(párrafo 93ª NIC 19 Beneficios a los empleados)

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO

Incluye el resultado integral del año que comprende la ganancia (pérdida) neta del periodo y el otro resultado integral

3. CAJA BANCOS

La cuenta caja banco se ha desarrollado en forma y con procedimientos normales presenta los siguientes saldos y son los resultados de los movimientos y operaciones económicas de la empresa:

1.01.01.01.	CAJA		
1.01.01.01.02	Fondo Rotativo	3,099.87	
=TOTAL=1.01.01.01.	CAJA		3,099.87

1.01.01.02.	BANCOS		
1.01.01.02.01	Banco Pichincha	39,465.85	
1.01.01.02.02	Banco Guayaquil	25,606.24	
1.01.01.02.03	Banco Pacifico	26,788.25	
=TOTAL=1.01.01.02.	BANCOS		12,928.64

4. INVERSIONES

La cuenta inversiones presenta un saldo de 160.000 dólares al final de cierre del ejercicio económico que básicamente se relacionan con los anticipos recibos por parte de nuestras clientes a finales del período económico y que fueron invertidas

como respaldo para garantizan las pólizas de buen uso de anticipo emitidas por las Aseguradoras.

5. INVENTARIOS

La composición de estos saldos se desglosa a continuación:

1.01.03.03.	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONS		
1.01.03.03.01	Inventario Materiales Construcción	109,251.89	
1.01.03.03.02	Inventario Materiales Eléctricos	51,824.98	
=TOTAL=1.01.03.03.	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONS		161,076.87

1.01.03.06.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACI?N -		
1.01.03.06.01	Inventario Mercadería en General	1,601.00	
=TOTAL=1.01.03.06.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACI?N -		1,601.00

Como se puede observar la cuenta que represente el mayor porcentaje dentro del saldo corresponde a los inventarios de materiales del área civil y eléctrica los mismos que fueron adquiridos al finalizar el periodo y que serán utilizados en los primeros días del próximo año.

6. ANTICIPO PROVEEDORES

Esta cuenta presenta los siguientes valores:

1.01.04.03.01	Anticipo Proveedores	74,685.03

Básicamente son el resultado de negociaciones que la administración se encuentra llevando a cabo resultante de los contratos adjudicado a finales del periodo.

7.- INGRESOS

La cuenta de Ingresos presenta el siguiente detalle:

4.	INGRESOS		
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		768,255.24
4.01.01.01.01	Ventas de bienes	8,606.91	
4.01.02.01.01	Prestación de servicios	1,836.10	
4.01.03.01.01	Contratos de construcción	686,300.23	
	Contratos de construcción por facturar	69,187.77	
4.01.08.01.01	Otros ingresos	2,324.23	

Sin embargo en nuestro registro de facturas de ventas tenemos un valor de 965.587,61 la diferencia se justifica de la siguiente forma:

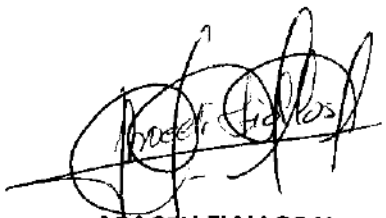
VALOR SEG. REGISTRO DE FACTURAS	965,587.44
(-) ANTICIPOS RECIBIDOS	266,519.97
(+) OBRAS POR FACTURAR	69,187.77
VALOR REAL DE INGRESOS POR VENTAS	**768,255.24**

El rubro que indica como OBRAS POR FACTURAR corresponde al contrato de construcción de talleres, edificio de oficinas y tanque de residuos

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general Universal Ordinaria de socios reunida el 28 de Marzo del 2.013 en la sede principal de la compañía.

Lago Agrio, Marzo 28 del 2.013



ARACELI FIALLOS N.

MATRICULA: 047741

CONTADORA