

## NOTAS Y MEMORIAS

<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	Construcciones y Negocios Constneg Cia. Ltda.
<b>Dirección Comercial:</b>	Av. Amazonas y NNUU, Edif. Unicornio Torre Empresarial oficina 1206
<b>No. Expediente</b>	94494
<b>RUC:</b>	1791875524001
<b>AÑO:</b>	2013

- A. Información General: Construcciones y Negocios Constneg, es un compañía limitada inscrita ante la superintendencia de compañías, su principal actividad es la construcción de obras civiles en el sector público, como privado. Lleva a cabo 11 años en el mercado ecuatoriano, inicialmente su razón social fue Construcciones y Negocios Morillo e Hijos, por razones societarias, se iba a incluir a otras personas que no tenían que ver con el apellido Morillo.
- B. Resumen de las principales políticas contables, adoptadas en los estados financieros consolidados: corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013 y han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera – NIIF-. Tomando la NIIF 1 : Adopción por primera vez, en el años 2012. NIIF 7 : Instrumentos financieros, información a revelar, la NIIF 11 : Construcciones. En conclusión, se ha determinado los ingresos de actividades ordinarias y los gastos del contrato, así como la información a revelar con respecto al contrato; si existiera la necesidad de construir provisiones se lo haga según sea el caso, y la recuperabilidad de los activos por impuesto diferidos también. Nuestra política contable ha ido de la mano con la NIC 11.22 y la NIIF 23 en donde nuestros contratos de construcción han sido estimados con suficiente fiabilidad, los ingresos ordinarios y los costos asociados con el mismo han sido reconocidos progresivamente de acuerdo al método de porcentaje de realización o avance de obra.
- C. La compañía cumple con los 3 principales índices financieros para que pueda participar en el sistema de compras públicas. Es así que:

### Solvencia

T. activo				
cte	123.000.00	2.4673339	minimo 1,5	<b>CUMPLE</b>
t. pasivo cte	49.851.38			

<b>Estructural</b>				
t. patrimonio	77.066.76	0.6072163	minimo 0,4	<b>CUMPLE</b>
t.activo	126.918.14			
<b>Endeudamiento</b>				
t. pasivo	49.851.38	0.6468597	maximo 1,5	<b>CUMPLE</b>
t. patrimonio	77.066.76			

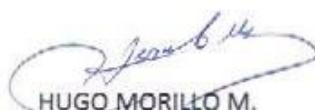
- D. La utilidad es producto de ingresos provenientes de contratos adquiridos en el sector público, menos los costos y gastos que ocasionan estos contratos civiles.
- E. Las utilidades se acumularan para próximos años.
- F. La participación del 15% para empleados se hará para 11 empleados y ex - empleados
- G. Según la política contable sobre cuentas por cobrar , no se consideran los cobros menores a 60 días para hacer una provisión de ctas incobrables. En este caso las cuentas por cobrar han tomado 30 días promedio en poder cobrar.
- H. No se tiene obligaciones a largo plazo por cuanto han podido apalancar con dinero proveniente de sobregiros en la cuenta bancos.
- I. Según la política contable sobre la presentación del flujo del efectivo se lo lleva a cabo por el método directo, por cuanto nos indica las actividades de operación, inversión y financiamiento por categorías principales de cobros y pagos.
- J. Las siguientes son notas al flujo de efectivo :
- i) Ingreso en efectivo recibido de clientes : Ventas, Aumento ctas x cobrar, obras en proceso; nos da un total de \$ 441.303.22
  - ii) Desembolso en efectivo y costo de ventas: costo de ventas, inventario, ctas por pagar, dando un total de \$398190.28

- iii) Otras entradas y salidas de efectivo: aporte de socios para futuras capitalizaciones entre 2012-2013, hubo una disminución \$42.112.94.
- iv) Desembolso a empleados y otros proveedores: Gastos de venta, depreciaciones, 15% empleados, dan un total de \$ 6.261.70.
- v) Impuesto a la renta pagado: impuesto causado, anticipo impuesto, pagos anticipo, retenciones efectuadas, crédito tributario , nos da un total de \$ 694.10
- vi) Disminución al capital: futuras aportaciones, prestamos accionistas, nos da un total de \$ 42112.94

K. En la conciliación del Patrimonio neto, utilizamos la cuenta Transferencia de resultados a otras cuentas del patrimonio y la cuenta otros cambios, para cambiar las ganancias del año 2012 \$ 24136.11, a ganancias acumuladas del año 2013.



JOSE SEVILLA PARAMO  
CONTADOR



HUGO MORILLO M.

GERENTE GENERAL