

FACTISERVI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2012

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 06 de Febrero del 2004, e inscrita en el Registro mercantil de ese mismo año. Su domicilio es la ciudad de Guayaquil.

El objetivo o actividad principal de la compañía es todo lo relacionado a trabajos de Construcción de Obra civil.

2.- Resumen de las principales políticas contables:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

- A) **El efectivo y equivalente del efectivo** incluye caja general, caja chica, los depósitos a vista y a plazo en entidades bancarias locales.
- B) **Propiedades y Equipos.** La depreciación de los activos se registra en los resultados del año de acuerdo a las tasas de depreciación siguiendo el método de línea recta.
- C) **Activos Financieros.** Las Cuentas por Cobrar y los anticipos son activos Financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.
- D) **Pasivos Financieros.** La cancelación la contabiliza en el momento en que se efectúan los pagos, amortizando la deuda según la aplicación de la NIC 39.
- E) **Participación Trabajadores.** La compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.
- F) **Impuesto a la Renta Diferido.** El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido cuando aplica. El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva y cualquier ajuste al impuesto por pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. En virtud al Código Orgánico de la Producción, a partir del año 2011 la tarifa anual es de un punto menos de la siguiente manera 2011 24 %, 2012 23 % y 2013 22%. El Impuesto Diferido según la NIC 12 Impuesto a



las Ganancias, requiere que la compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico. El impuesto a la renta Diferido se aprovisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados de los estados financieros.

G) **Reconocimiento de Ingresos.** El ingreso de actividades ordinarias económicos de la transacción fluyan fiabilidad se reconoce cuando es probable que los beneficios a la entidad y estos beneficios se pueden medir con los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos se reconocen cuando.- los riesgos significativos y ventajas de la propiedad se han transferido al comprador y la entidad ni continua implicada en la gestión de los bienes, ni mantiene control efectivo sobre los mismos. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicios, en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

H) **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.** De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. 6 QICI-004 publicada n el Registro Oficial 348 del 4 de Septiembre del 2006 y No. 08 GDSC.010 Publicada en el Registro Oficial 498 el 31 de Diciembre del 2008 relacionados con la adopción y cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la Compañía ha adoptado las NIFF el primero de enero del 2012 y ha emitido sus Estados Financieros del 2012 de acuerdo a las NIFF, como emitidas por International Accounting Standard Board (IASB) siendo el 1ero. De enero del 2011 la fecha de transición. Como resultado de la adopción de las NIFF han surgido ajustes a los saldos patrimoniales al 1ero de enero del 2011 y cambios en políticas de contabilidad relativas a ciertas partidas de ingresos y gastos que puedan afectar la determinación de los resultados de ejercicios futuros. Además, para efectos comparativos, los estados financieros del año 2011 han sido establecidos de acuerdo a las NIFF.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NETOS

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

	01/01/2011	31/12/2012
Clientes	2860,22	5.323,27
Impuestos y Retenciones	273,16	1006,38
Provision de Cuentas malas	0	43,50
Otros Activos Corrientes	9289,18	6.619,89
	12.422,56	12.993,04



Las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses, y a su vencimiento promedio es de 30 días. Los anticipos a proveedores y cuentas por cobrar a empleados y accionistas no generan intereses y no tienen una fecha específica de vencimiento y son liquidadas de acuerdo a la disposición establecida.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de la propiedad, planta y equipo y su depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

	01/01/2011	31/12/2012
Muebles y enseres	-	3.300,00
Maquinarias y Equipos	-	-
Equipos de Computacion	-	1.911,00
Total Activos Fijos	-	5.211,00
Depreciacion Acumulada	-	(564,05)
Saldos Finales	-	4.646,95

Los bienes inmuebles así como las instalaciones y ciertos equipos no tienen ningún tipo de endeudamiento con las instituciones financieras.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

	01/01/2011	31/12/2012
Proveedores	369,2	5.323,27
Impuesto renta	52,09	1006,38
Participacion trabajadores	38,3	43,50
Otros Activos Corrientes	9289,18	6.619,89
	9.748,77	12.993,04

5.- CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la compañía es \$ 10,000.00 dividido en 10.000 acciones de \$ 1.00 cada una.



6.- APORTES FUTURA CAPITALIZACION

Corresponde principalmente a bienes y efectivo aportado por los accionistas provenientes de años anteriores, Actualmente se encuentra en trámite societario para su legalización. La compañía no posee aportes para futuras capitalizaciones

7.- AJUSTES ACUMULADOS POR TRANSICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF

De acuerdo a la norma internacional de información Financiera 1 el siguiente cuadro muestra los ajustes causados por la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF así tenemos:

	01/01/2011	31/12/2012
Total Patrimonio de acuerdo a NEC	12.322,97	19.379,63
Ajustes NIIF		-
Total de Patrimonio de acuerdo a NIIF	12.322,97	19.379,63

