



**NOTAS EXPLICATIVAS
PUERTOFRANC CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 2012**

Información General:

Sección 3 - Párrafo 3.24

La Compañía de Responsabilidad Limitada, con Registro Único de Contribuyente N° 2290320529001, constituida mediante escritura pública el 5 de abril del 2012, aprobada el 8 de abril del 2012 en la Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° SC.IJ.DJC.Q.11.001583 e inscrita en el registro de la propiedad del Cantón Francisco de Orellana el 12 de abril 2012; bajo el N° 09 folio 100, tomo 1.

Su domicilio principal es: en las calles Uquillas y Napo en la Provincia de Orellana, Cantón Francisco de Orellana, Puerto Francisco de Orellana.

Su actividad principal es: Suministrar Servicios y agregados en:

- a) Elaboración, ejecución y fiscalización de proyectos de todo tipo de construcciones en obra civil, metalmecánica, industrial, hidráulica, electrónica, telecomunicaciones, minera, agroindustrial y petróleo.

Bases de Elaboración:

Sección 3 Párrafo 3.3

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011, han sido elaborados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.





PUERTO FRANC. CIA. LTDA.
PROYECTANDO PRESENTE.....DESARROLLANDO FUTURO

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

Periodo Contable

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012; de los siguientes estados financieros:
Estado de Situación Financiera.

Estado de Resultado Integral.

Estado de Cambios en el Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo.



mail: constructoraconsultorapuertofranc@hotmail.com

Dir: Napo y Uquillas Cel: 086 255-007 099 593-768 Telf: 062 884-414



Políticas Contables:

Inventarios

Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

Propiedad, Planta y Equipo.

Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 Literal a.

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Depreciación Acumulada

Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 Numeral VI

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Edificios 30 años

Mobiliario y Equipo 3 años

Vehículos 5 años





Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Sección 23 Párrafo 23.3

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes o servicios, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Impuesto a las Ganancias

Sección 29 Párrafo 29.3

El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Efectivo y Equivalentes:

Sección 7 Párrafo 7.2

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos e inversiones en instrumentos del mercado monetario.

Al cierre del ejercicio, el saldo de Efectivo y Equivalentes estaban asciende a \$ 185.81.

Los saldos están justificados con los arqueos y conciliaciones bancarias correspondientes.





ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

NIC 12 - Párrafo 5

Estos activos están compuestos por los créditos tributarios por concepto de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta.

Al cierre del Ejercicio, este rubro asciende a:

Crédito Tributario por IVA \$ 6.651,24

Inventario de Suministros y Materiales

Sección 13

Los inventarios son los bienes para ser vendidos o utilizados para obras en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Al finalizar el periodo el saldo de la cuenta es de \$ 54.896,21

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

NICC 16 - Párrafo 6

Se incluirán los activos de los cuales se puedan obtener beneficios a futuro, el mismo que se utilizara para la producción del bien y servicio.

Este rubro al finalizar el periodo contable 2012 es de \$ 1.720.98





PUERTO FRANC. CIA. LTDA.
PROYECTANDO PRESENTE.....DESARROLLANDO FUTURO

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

NIC 32- NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es de \$ 95.566,43

CAPITAL SOCIAL:

NIC 32- NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

Esta cuenta registra el monto del capital representado por acciones.
El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 400,00

RESULTADO DEL EJERCICIO:

Es el resultante del saldo del ejercicio en curso después de participación de trabajadores y del pago de Impuesto a la Renta.

Este año la empresa obtuvo como resultado una pérdida de \$ 37.961,94

INGRESOS:

NIC 18 p.20

Son todos los ingresos provenientes de las actividades que la empresa realiza.

La actividad que realizó la empresa durante este año fue el alquiler de una maquinaria.

Estos ingresos en el año fueron de \$ 300,00



mail: constructoraconsultorapuertofranc@hotmail.com

Dir: Napo y Uquillas Cel: 086 255-007 099 593-768 Telf: 062 884-414



MATERIALES UTILIZADOS:

NIC 18 p.30

Son todos los materiales utilizados para obtener el servicio ofrecido.

En este rubro están los materiales de construcción utilizados; los mismos que fueron pasados a la cuenta de inventario

Esta compra fue por un monto de \$ 54.896,21

GASTOS:

MC P.78- P.80

En este rubro incluye todos los gastos que surgen en las actividades desarrolladas durante el año por la empresa.

Los gastos fueron por los siguientes conceptos:

Gastos Operativos:		\$ 22.737,78
<i>Mantenimiento</i>	<i>y</i>	<i>\$ 981,02</i>
<i>Reparaciones</i>		
<i>Combustibles</i>		<i>309,22</i>
<i>Suministros y Materiales</i>		<i>34,66</i>
<i>Transporte</i>		<i>10.651,00</i>
<i>Arriendo local</i>		<i>826,08</i>
<i>Seguros y reaseguros</i>		<i>111,07</i>
<i>Gastos financieros</i>		<i>7,95</i>
<i>Pagos por otros servicios</i>		<i>2.603,16</i>

Gastos de Personal:		\$ 15.524,16
<i>Sueldos y salarios</i>		<i>\$ 19.179,42</i>
<i>Aporte al IESS</i>		<i>2.330,46</i>
<i>Honorarios</i>		<i>1.227,90</i>





El total de los Gastos en el 2012 es de \$ 38.261,94

GANANCIAS ACUMULADAS

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

El Saldo al 31 de diciembre 2012 es de \$ 5.449,75

RESULTADO DEL EJERCICIO:

PERDIDA NETA DEL PERIODO

Registra las perdidas netas del periodo que para el año fiscal 2012 resulto con un saldo de \$ 37.961,94

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

p. 6-2 y 6-3

Al Cierre del Ejercicio el patrimonio de la empresa esta representado de la siguiente manera.

Capital Social	\$ 400,00
Ganancia del Periodo	5449.75
Perdida del Ejercicio	37.961,94

El Capital Social esta representado por acciones 40 acciones por un valor nominal de \$ 10.00 cada una.





PUERTO FRANC. CIA. LTDA.
PROYECTANDO PRESENTE.....DESARROLLANDO FUTURO

CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES

A la fecha del Cierre del Ejercicio 31 de diciembre de 2011, no existen cambios en la aplicación de políticas contables.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos Estados fueron presentados por la administración y autorizados, el 5/02/2013.

PUERTOFRANC CIA. LTDA.
RUC- 2290320529001
GERENTE

Washington Sigcha Ante
GERENTE GENERAL

Ing. Maira Vélez Sornoza
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
Reg. N° 13-20914



mail: constructoraconsultorapuertofranc@hotmail.com

Dir: Napo y Uquillas Cel: 086 255-007 099 593-768 Telf: 062 884-414