NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

La compañía FACONSTRUC S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 20 de julio del 2011, obtuvo su aprobación en la Superintendencia de Compañías el 26 de agosto del 2011 y fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Samborondón el 08 de octubre del 2011. El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la Coop. Santa Martha solar No. 1 Km. 19-21 del cantón Samborondón. Sus actividades principales están relacionadas con la actividad metal mecánica, tales como fabricación y/o montaje de estructuras metálicas, corte de estructuras metálicas, armado y soldada, como también la compra, venta, importación, comercialización e instalación de artículos y bienes para la actividad metal mecánica.

2. POLITICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con los principios contables generalmente aceptados y con la normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF'S para PYMES). Están presentados en dólares americanos que es la moneda utilizada en nuestro país y es la moneda funcional de la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR

Las cuentas y documentos comerciales por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes y/o prestación de servicios realizadas en el curso normal de las operaciones del negocio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Están formadas por las cuentas diferentes a las de clientes, entre las cuales tenemos los créditos tributarios por IVA, ISD e Impuesto a la Renta.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos se presentan con valores netos, es decir, están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Los pagos por mantenimientos son debitados a las cuentas de resultados, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del bien se capitalizan.

El gasto por la depreciación se registra con cargo a las operaciones del período y calculado mediante el método de línea recta, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículos	20%

CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas y documentos comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios representan los importes cobrados a los clientes por los bienes vendidos y/o por la prestación de servicios, netos de descuentos, devoluciones y de los importes sobre el valor de los impuestos. Para las ventas de servicios, los ingresos se reconocen en el período contable en que se presta el servicio.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen cuando se han realizado para el normal desenvolvimiento del giro del negocio dentro del período contable establecido.

3. CAJA BANCOS

Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 006-502458	19.454,46
Total	<u>19.454,46</u>

4. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Ctas. x Cobrar Clientes menos de 30 días	66.414,83
(-) Prov.Ctas.Incobrables	(2.084,99)
Total	<u>64.329,84</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Crédito Tributario IVA	19.136,19
Impuesto a la Salida de Divisas	447,78
Impuesto a la Renta a favor Cía.	2.967,13
Total	<u>22.551,10</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Maquinarias y Equipos, Costo	10.953,10
Vehículos	16.000,00
Depreciación Acumulada	<u>(3.928,10)</u>
Total	<u>23.025,00</u>

7. PASIVO CORRIENTE

Ctas. x Pagar Proveedores Locales	12.114,10
Beneficios Sociales x Pagar a Empleados	11.860,94
IESS x Pagar	3.610,01
Retenciones x Pagar (Iva y Fuente)	1.097,50
Participación de Trabajadores x Pagar	<u>4.879,02</u>
Total	<u>33.561,57</u>

8. PASIVO A LARGO PLAZO

Préstamos de Accionistas (Flavio Arreaga Mesa)	<u>20.000,00</u>
Total	<u>20.000,00</u>

9. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Ingresos Operacionales		
Prestación de Servicios		456.648,27
Costos y Gastos		
Compras locales de bienes no producidos	101.899,73	
Sueldos, beneficios sociales y aportes IESS	207.662,42	
Honorarios profesionales	6.375,28	
Arrendamiento de inmuebles	25.000,00	
Mantenimiento, reparaciones y suministros	27.914,24	
Combustibles y transporte	7.572,00	
Servicios públicos	5.092,34	
Depreciaciones y amortizaciones	3.663,26	
IVA cargado al gasto	13.320,62	
Gastos de gestión y de viaje	2.720,50	
Otros gastos y pagos por bienes y servicios	<u>22.901,08</u>	
Total Costos y Gastos		<u>424.121,47</u>
Utilidad antes de 15% P.T. y 23% I.R.		32.526,80
(-) 15% Participación trabajadores		4.879,02
(-) 23% Impuesto a la Renta		<u>6.165,84</u>
Utilidad Neta		<u>21.481,94</u>