

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

La compañía FACONSTRUC S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 20 de julio el 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 las 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.

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 | <u>27.301,08</u> |
| Total | 27.301,08 |

4. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Ctas. x Cobrar Clientes hasta 30 días | 50.817,70 |
| Ctas. x Cobrar Clientes hasta 60 días | <u>80.330,97</u> |
| Total | 131.148,67 |

5. OTRAS CTAS. X COBRAR

| | |
|-------------------|-------------------|
| Fondo de Garantía | <u>109.677,82</u> |
| Total | 109.677,82 |

6. OTROS ACTIVOS

| | |
|---------------|------------------|
| Otros Activos | <u>90.000,00</u> |
| Total | 90.000,00 |

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| Maquinarias y Equipos, Costo | 77.765,02 |
| Muebles y Equipos Oficina, Costo | 1.637,66 |
| Vehículos, Costo | 16.000,00 |
| Depreciación Acumulada | <u>(47.609,78)</u> |
| Total | 47.792,90 |

8. PASIVOS CORRIENTES

| | |
|---|-------------------|
| Ctas. x Pagar Proveedores Locales | 58.878,42 |
| Beneficios Sociales x Pagar a Empleados | 12.796,24 |
| IESS x Pagar | 3.329,43 |
| Otras Cuentas x Pagar | 20.583,57 |
| Participación de Trabajadores x Pagar | 23.098,16 |
| Impuesto a la Renta x Pagar | 13.534,50 |
| Ctas. x Pagar Accionistas | <u>33.194,90</u> |
| Total | 165.415,22 |

9. PASIVOS NO CORRIENTES

| | |
|---------------------------|------------------|
| Ctas. x Pagar Accionistas | <u>66.805,10</u> |
| Total | 66.805,10 |

10. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

| | |
|--|--------------------------|
| Ingresos Operacionales | |
| Prestación de Servicios | <u>764.830,94</u> |
| Total Ingresos Operacionales | 764.830,94 |
| Costos y Gastos | |
| Compras locales de bienes no producidos | 157.429,66 |
| Sueldos, beneficios sociales y aportes IEISS | 236.702,16 |
| Honorarios profesionales | 11.833,35 |
| Mantenimiento, reparaciones y suministros | 100.164,92 |
| Combustibles y transporte | 5.369,06 |
| Servicios públicos | 7.069,13 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 9.251,77 |
| Gastos de gestión, de viaje y otros gastos | <u>83.023,15</u> |
| Total Costos y Gastos | <u>610.843,20</u> |
| Utilidad antes de 15% P.T. y 23% I.R. | 153.987,74 |
| (-) 15% Participación trabajadores | (23.098,16) |
| (-) 22% Impuesto a la Renta | <u>(28.795,71)</u> |
| Utilidad Neta | <u>102.093,87</u> |