LinealBuilding
CONSTRUCTORES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicios terminados al 31 de diciembre de los años 2012

ENTE ECONOMICO – La empresa **Lineal Building Cia. Ltda**. Con Registro Único de Contribuyentes 1792112664001 fue constituida como una compañía dedicada a la actividad de Construcción e Ingeniería Civil el 11 de septiembre del 2007, según consta en la escritura de constitución 5455 de la Notaria Tercera del Cantón Quito, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito y quien actualmente ejerce la representación legal de la misma es el Ab. Manuel Alfredo Suquilanda Jaramillo.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la empresa Lineal Building Cia. Ltda están preparados bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales: Sus operaciones contables se ajusten a la Norma Internacional de información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades (PyMES), actualmente aplicadas en el país.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras

instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses)
(menores a 3 meses).

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS: Inventarios son activos: en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el

periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PROVISIONES: Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

INGRESOS EN CONTRATOS DE CONSTRUCCION: Estos ingresos deben registrarse utilizando el método de avance de obra conforme lo determina la NIC 11.
Se reconocen cuando el resultado puede ser medido fiablemente, es probable que se reciban beneficios económicos, el grado de terminación de la transacción, en el balance, así como los costos incurridos o por incurrir, pueden ser medidos confiablemente.

LinealBuilding
CONSTRUCTORES

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS: Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.

MANO DE OBRA DIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

MANO DE OBRA INDIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios de la mano de obra consumida de personal que sirven de apoyo en la producción.

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION: Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El monto de esta partida lo conforman al momento dos cuentas bancarias que la compañía actualmente mantiene, y un fondo de Caja asignado para gastos de obra, estas partidas reflejan los siguientes saldos contables:

LinealBuilding
CONSTRUCTORES

BANCOS	MONTO
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 2100005134	55.725,12
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 2100008563 (2DA)	27.542,80
CAJA	5.000,00

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

La conformación de esta partida está dada por cuentas por cobrar que al momento la compañía mantiene con dos clientes, por servicios de construcción prestados, y los cuales reflejan los siguientes saldos al cierre del ejercicio:

CLIENTES	MONTO
TELVENT TRAFICO Y TRANSPORTE SA	128.335,99
CONSORCIO REMODELAR	157.382,09

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta representa el valor que actualmente la empresa tiene pendiente de cobro a Socios, la cual está descompuesta de la siguiente forma:

SOCIOS	MONTO
MANUEL SUQUILANDA	35.000,00
HENRY CUASAPAZ	35.000,00

NOTA 5. PROVISION CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se ha registrado la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La descomposición de este rubro está dado por:

GRUPO DE ACTIVO	MONTO
MUEBLES Y ENSERES	1024,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	25.859,27
EQUIPOS DE COMPUTACION	124,11
VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	181593,13

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta esta reflejada las obligaciones que actualmente mantiene la compañía con proveedores locales a corto plazo, la cual está descompuesta de la siguiente forma:

LinealBuilding
CONSTRUCTORES

PROVEEDOR	MONTO
ARELLANO MUÑOZ NELSON FERNANDO	241.95
CHOVA DEL ECUADOR SA	660.45
CRISTINA SOLEDAD GRANJA PAREDES	161.34
CUCASA CIA LTDA CUCASA	100.80
DEL HIERRO PAREDES MARIA ISABEL CRISTINA	1,267.59
DIMPOFER CIA LTDA,	642.52
ELECTROLEG S,A,	12,408.20
FATOSLA C,A,	9,877.20
GARCIA LOPEZ MILTON ANTONIO	754.38
IMPORTADORA MUÑOZ ORDOÑEZ CIA, LTDA,	666.00
LOPEZ SARMIENTO MARTHA	2,000.00
LUNA MOSQUERA MARIA PATRICIA	1,904.76
MARCALLA IZA NORMA ROCIO	297.31
MARRIOTT S,A,	7,063.14
MENDOZA ALVAREZ PAOLA CRISTINA	191.14
METAL CAST FONUNDRY S,A,	5,505.60
METAL CAST FOUNDRY S,A,	9,235.20
MOGOLLON DIAZ XAVIER EDUARDO	280.00
MORAN ROSERO EDISON FRANCISCO	352.80
MURILLO VARGA OLMEDO GREGORIO	1,224.36
ORIGENLIGHT CIA LTDA	5,591.47
OTECEL SA	796.95
PROFERMACO CIA, LTDA,	325.70
PUNTONET	416.90
QBE SEGUROS COLONIAL S,A,	2,646.42
QUILO SANDOVAL ANA CATALINA	736.00
REPRESENTACIONES RIANTEX CIA, LTDA,	299.04
ROJAS JARAMILLO CARMEN ELENA	56.55
RUMILOMA LODGE CIA LTDA ,	124.72
SAA NARANJO HERNAN SANTIAGO	3,236.72
SAAVEDRA BENALCAZAR HECTOR GERARDO	67.20
TECNILLANTA ,	302.18
TECNOVA SA	15,543.51
TONICOMSA S,A,	287.35
TOTAL GENERAL	**85,265.45**

Linealbuilding Cia. Ltda.
Republica de El Salvador N35-33 y Portugal
Edificio Gabriela 3 Oficina 102
Teléfono 2432-328 y 2450-731

LinealBuilding
CONSTRUCTORES

NOTA 8. INGRESOS DE OPERACIÓN

Los ingresos generados en el año 2012 esta distribuidos de la siguiente forma:

TIPO DE INGRESOS	CLIENTE	MONTO
INGRESO POR REEMBOLSO DE GASTOS	TELVENT TRAFICO Y TRANSPORTE S.A.	254.82
OBRA CIVIL	CONSORCIO REMODELAR DOS MIL DOCE	210,000.00
	TELVENT TRAFICO Y TRANSPORTE S.A.	1,014,618.69
PRESTACION DE SERVICIOS	CONSORCIO REMODELAR DOS MIL DOCE	350,500.00
	QUINATOA PISUÑA JOSE	97.60
TOTAL		1,575,471.11

Ab. Manuel Suquilanda
Gerente General

Jorge Umajinga
Contador General