

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012.

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

CONSTFACIL CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1191717763001

1.3 Domicilio de la entidad:

Av. Manuel Carrión Pinzano SN y Clotario Paz

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con la comercialización de materiales de construcción.

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera y demás disposiciones vigentes en nuestro país.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

1.5 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 1.000.00

- Capital pagado.- US\$ 500.00

1.6 Período contable:

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012 y están compuestos por:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultados Integrales por función,
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto,
- Estado de Flujos de Efectivo Directo,

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para el período presentado, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de CONSTFACILCÍA, LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

2.2. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en Caja y Bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación, incluyendo depósitos a plazo de existir. En el Estado de Situación Financiera se clasifica los sobregiros, como obligaciones con Instituciones financieras en el Pasivo Corriente. El saldo de \$- 91,548.73 está compuesto de la siguiente manera:

Banco de Loja #2900736096	- 94,026.63
Banco de Pichincha	2,418.16
CACPE	11.00
Mutualista Pichincha	48.74

Se procedió a realizar reclasificación de transacciones por errores contables cometidos en diciembre 2012, con este proceso se llegó a determinar el saldo real de Bancos. Se elaboró conciliaciones bancarias de los meses de noviembre y diciembre 2012 ya que la Empresa no contaba con la información de Libro Bancos ni

conciliaciones.

2.3. Activos Exigible:

Los Activos Exigibles se reconocen en los Estados Financieros cuando se realiza la transferencia de bienes y/o servicios a favor de nuestros clientes se registran a valor razonable.

En el presente periodo no se estableció provisión por deterioro ya que al iniciar el análisis se verificó que los saldos a nivel transaccional aún no se reflejan coherentemente debido a que hay valores que aún no se establecen. Se procederá a realizar una revisión y conciliación en el periodo siguiente.

Tampoco se realizó la provisión por incobrabilidad del año por no estar totalmente saneada la cartera.

Los Activos Exigible se clasifican de la siguiente forma:

a) Cuentas por Cobrar Clientes.- La Compañía reconoce la venta al momento de transferir el bien. Y comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Empresa.

En el presente periodo no se realizó ningún cálculo de deterioro por que la información difiere lo contable con lo transaccional. Se procederá a conciliar saldos en el próximo periodo.

b) Anticipos y préstamos a empleados.- Registra los valores entregados a empleados. se procedió a corregir errores contables y se estableció la obligatoriedad a quien correspondía.

c) Cuentas por cobrar socios.- Registra los valores entregados a los Socios. igualmente se realizó reclasificaciones contables por errores en la contabilización.

d) Otras Cuentas por Cobrar Relacionados.- Registra los valores entregados como anticipo y préstamos, se realizó reclasificaciones por errores en la contabilización.

2.4. Inventarios:

El saldo existente en Bodega Matriz, Daniel Álvarez y Malacatos es de \$424,824.18, estos saldos fueron verificados por la Administradora.

2.5. Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo histórico de adquisición neto menos su correspondiente

depreciación acumulada y de las pérdidas en baja o por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

2.6. Cuentas y Documentos por Pagar:

Los Pasivos corrientes se reconocen en los Estados Financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Las cuentas y documentos por pagar comerciales de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción ya que son créditos menores a un año quienes integran el grupo de Pasivo corriente en el Estado de Situación Financiera.

En el periodo no se realiza ningún cálculo de deterioro ya que la información existente difiere de la contable con lo transaccional en una diferencia de \$61,677.83 debiendo conciliar en el próximo periodo y así determinar el saldo real.

2.7. Pasivos Largo Plazo:

La Compañía mantiene dos préstamos con el Banco de Loja el primero para 3 años plazo en un monto de \$200,000.00 desde el 19 de diciembre del 2011, con

cancelaciones mensuales de \$6,430.92 según consta en la tabla de Amortización, el saldo al cierre del ejercicio es de \$139,698.82, y el segundo desde el 22 de octubre del 2012 en un monto de \$100,000.00 con cancelaciones mensuales de \$3,284.77, el saldo al cierre del ejercicio es de \$95,280.14.

2.8. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.9. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos comerciales que la Empresa pueda otorgar a sus clientes.

2.10. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.11. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- **Actividades de financiamiento.**- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.12. Cambios en las Políticas y Estimaciones Contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.13. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Loja, diciembre 31 del 2012.

Dr. Rafael Morales A.
GERENTE REGIONAL


Mariana Carrión Peralta
CONTADORA REG.011516