

CONSTRUGYPSUM CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Bancos

Son depósitos de efectivo y cheques en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés por ventas realizadas de acuerdo al giro ordinario del negocio.

Inversiones

Son valores que corresponden a inversiones que posee la compañía en la Cooperativa Alfonso Jaramillo León al igual que en la Cooperativa Multiempresarial, por aportes y transacciones financieras respectivamente realizadas.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes

Son valores a cobrar a clientes, cheques postfechados, etc. Las cuentas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, no devengan intereses.

Cuentas por Cobrar varias.-

Son valores que corresponden a la segmentación de clientes por el área de proyectos.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario IR corriente

Son valores que corresponden a retenciones recibidas durante el periodo 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013

Crédito Tributario IR acumulado

Son valores que corresponden a retenciones que se han recibido de nuestros clientes en los años anteriores

Anticipo IR

Son valores que corresponden a la cancelación de anticipo del impuesto a la renta según lo establece el SRI que corresponde a los años 2011 y 2012

INVENTARIOS

Mercadería

Corresponde a valores de Mercadería que tiene la empresa. Para sus inventarios utiliza el método promedio y sistema permanente.

Proyectos en Proceso

Son valores que corresponden a mercadería que tiene la empresa destinado para proyectos en proceso que se utiliza para exhibición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo

Como parte del proceso de primera adopción, la Compañía optó por valorizar su activo fijo a su valor razonable basado en el informe de Avaluac Cía. Ltda, La Compañía realizó una revisión del costo y de los componentes de los principales activos fijos de la Compañía, revisando los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación.

Como consecuencia se registró un incremento del rubro "Terrenos, remodelación de Edificios y Maquinaria y Equipo" por ajuste de transición a NIIF en el patrimonio neto por USD 314,377,52

ANTICIPOS Y GARANTIAS

Anticipo Proveedores

Son valores que corresponden anticipos entregados a nuestros proveedores por compra de mercadería

Los conceptos que componen este rubro tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

OBLIGACIONES BANCARIAS C/P

Préstamos Bancarios

Pasivo financiero que corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores varios por pagar

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones a proveedores nacionales e internacionales. El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Sueldos por Pagar.-

Valores que corresponden a Sueldos por pagar de la Empresa del mes de diciembre de 2012.

Décimos por pagar.-

Incluye valores de beneficios sociales calculados de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana.

OBLIGACIONES CON SRI

Impuesto por Pagar.-

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

Aportes por pagar.-

Incluye aportaciones al personal del mes de diciembre y préstamos de los empleados.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Anticipo de Clientes.-

Corresponden a pagos anticipados para cumplimiento de contratos tanto de mercadería como de proyectos.

OBLIGACIONES BANCARIAS L/P

Préstamos Bancarios.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos porción no corriente, obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Préstamos Accionistas

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía con El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios tienen vencimiento corriente y generan intereses.

PRESTAMOS DE TERCEROS

Préstamos Terceros

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía con El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios tienen vencimiento corriente y generan intereses.

PROVISION

Subsidio patronal y desahucio

El costo de estos beneficios definidos por las leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, según literal 2.11 párrafo d). Para año 2012 se provisionó para desahucio el valor de USD 3.443,92 y por Subsidio Patronal por USD \$ 30.481,47

**RESULTADOS:
INGRESOS:**

Para la determinación de los ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. .

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Costos y Gastos.-

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., está integrado por 15.000 participaciones sociales ordinarias y nominativas, por un valor de USD \$ 10,00 cada una a un valor nominal unitario (Capital de \$ 150.000,00).

RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente. Según nota No. 2.18

SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

Cpa. Juan Pablo Abril León
CONSTRUCYPSUM Cia. Ltda.