

# CONSTLIEC S.A

## ANEXO 1

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de CONSTLIEC S.A., en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ACTIVOS

##### NOTA 1.-EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
Efectivo en Caja y Bancos	\$ 3,357.58	\$ 1,459.79
<b>Total de Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 3,357.58</b>	<b>\$ 1,459.79</b>

La compañía **CONSTLIEC S.A** incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones liquidas cuyos plazos no superan los 30 días.

##### NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR.

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
Documentos y Cuentas por Cobrar	\$497,630.80	\$331,059.46
<b>Total de Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$497,630.80</b>	<b>\$331,059.46</b>

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 corresponde a facturas por venta de productos de servicios con crédito entre 30 y 45 días sin intereses.

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para la venta de servicios, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

**NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	\$ 12,489.04	\$ 0.00
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>\$ 12,489.04</b>	<b>\$ 0.00</b>

Al 31 de Diciembre 2013-2012 de acuerdo a la factura de ventas de servicios no quedo crédito de Iva de la Compañía CONSTLIEC S.A.

**NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
Terrenos	\$ 23,420.00	\$ 23,420.00
Maquinaria y Equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Vehículos	\$ 53,569.64	\$ 53,569.64
Equipo de Computación	\$ 0.00	\$ 0.00
Muebles y Enseres	\$ 1,159.37	\$ 1,159.37
Valor Neto de Propiedad, Planta y Equipos	\$ 78,149.01	\$ 78,149.01
<b>Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta</b>	<b>\$ 8,118.22</b>	<b>\$ -16,236.50</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 70,030.79</b>	<b>\$ 61,912.51</b>

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 la Compañía **CONSTLIEC S.A.** y las cuentas se Determinaron de acuerdo a los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedades, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos de la compañía, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios e instalaciones	10 – 30
Maquinarias y equipos	10 – 20

Equipos de transporte	5 – 10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 – 5

**PASIVOS**

**NOTA 5.- ACREEDORES CORRIENTES.**

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
Cuentas y Documentos por Pagar	\$5,582.00	\$ 40,475.12
<b>Total de Cuentas Corrientes</b>	<b>\$5,582.00</b>	<b>\$ 40,475.12</b>

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 la Compañía CONSTLIEC S.A consta con las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, Y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y/o pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizara; dentro de la semana los días miércoles de 15h00 a 17h00 horas.

**NOTA 5.- ACREEDORES DIVERSOS.**

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
Por bienes de Ley a Empleados	\$4,380.60	\$ 2,846.73
<b>Total de Cuentas Corrientes</b>	<b>\$4,380.60</b>	<b>\$ 2,846.73</b>

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 la Compañía CONSTLIEC S.A tiene la finalidad de facilitar la revisión de los saldos de estas cuentas, se deberán utilizar cuentas específicas, bien identificadas para registrar cualquier deuda que tenga la empresa; sea por créditos, provisiones o cualquier obligación contraída con: Instituciones Financieras, Administración Tributaria, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Empleados, Socios y Proveedores en General.

## **NOTA 6.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

### ***Participación a trabajadores***

	<b>Diciembre 31 2013</b>	<b>Diciembre 31 2012</b>
Participación de Utilidades a Empleados	\$2,318.76	\$ 506.66

<b>Total de Re participación de Utilidades</b>	<b>\$2,318.76</b>	<b>\$ 506.66</b>
--	-------------------	------------------

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 la Compañía **CONSTLIEC S.A** reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

## **NOTA 7.-PASIVOS A LARGO PLAZO.**

	<b>Diciembre 31 2011</b>	<b>Diciembre 31 2012</b>
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	\$ 210,355.00	\$ 0.00

<b>Total de Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>\$ 210,355.00</b>	<b>\$ 0.00</b>
--------------------------------------	----------------------	----------------

Al 31 de Diciembre 2013-2012 la Compañía **CONSTLIEC S.A** tiene montos de las cuentas de pasivos a Largo plazo, deben ser por el valor a cancelar en los períodos económicos futuros.

## **PATRIMONIO**

### **NOTA 8.- CAPITAL SUSCRITO.**

	<b>Diciembre 31 2011</b>	<b>Diciembre 31 2012</b>
Capital Suscrito	\$ 800.00	\$ 800.00

<b>Total Capital Suscrito</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ 800.00</b>
-------------------------------	------------------	------------------

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 la Compañía **CONSTLIEC S.A** cuenta el capital suscrito las mismas que está registrada en la Constitución de la Supetendencias de Compañías.

## **NOTA 9.- APORTES DE FUTURAS CAPITALIZACION.**

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
Aportes de Socios de Futuras Capitalización	\$346,932.18	\$ 346,932.19

<b>Total Aportes de Futura Capitalización</b>	<b>\$346,932.18</b>	<b>\$ 346,932.19</b>
---	---------------------	----------------------

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 hubo un aumento en futuras de aportes de Capitalización por parte de los Socios de CONSTLIEC S.A.

#### **NOTA 10.- RESULTADOS DE GANANCIA O PÉRDIDA**

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
Ganancias y Pérdidas	\$ 13139.67	\$ 2,871.06

<b>Total Resultados de Ganancias y Perdidas</b>	<b>\$ 13,139.67</b>	<b>\$ 2,871.06</b>
---	---------------------	--------------------

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 en el primer año del 2012 reflejo utilidad pero en el siguiente año hubo una utilidad la cual mejoro el funcionamiento de la Compañía CONSTLIEC S.A.

#### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

##### **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **NOTA 11.- VENTAS BRUTAS.**

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
Ventas de Prestación de Servicios	\$907,121.48	\$ 383,177.08

<b>Total Ventas Brutas</b>	<b>\$907,121.48</b>	<b>\$ 383,177.08</b>
----------------------------	---------------------	----------------------

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 las ventas del 2012 se fueron menos en el 2013 dando como resultados una ganancia favorable para la compañía, se consideró las ventas en grabadas con IVA, tarifa 12% y Tarifa 0%, o la tarifa vigente a la fecha de la operación.

**NOTA 12.- COMPRAS NETAS.**

	<b>Diciembre 31 2012</b>	<b>Diciembre 31 2013</b>
Compras Netas Locales de Bienes	\$253,117.03	\$ 74,809.27
<b>Total Compras Netas</b>	<b>\$253,117.03</b>	<b>\$ 74,809.27</b>

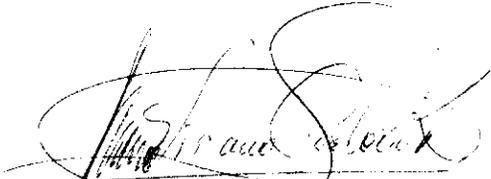
Al 31 de Diciembre del 2013-2012 las compras netas nos reflejó el Costo de Ventas de Producción de la Compañía.

**EGRESOS.**

**NOTA 13.-GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS:**

	<b>Diciembre 31 2012</b>	<b>Diciembre 31 2013</b>
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	\$ 16,512.00	\$ 16,363.60
Aportes a la Seguridad Social	\$ 1,164.00	\$ 3,518.17
Beneficios Sociales	\$ 3,384.96	\$ 2,422.24
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 3,085.97	\$ 0.00
Comisiones	\$ 1,676.58	\$ 0.00
Combustible	\$ 41.86	\$ 0.00
Transporte	\$ 4,163.63	\$ 0.00
Gastos de Viaje	\$ 150.66	\$ 0.00
Depreciaciones	\$ 5,876.22	\$ 8,118.28
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	\$ 1,264.83	\$ 0.00
Intereses	\$ 15,770.26	\$ 0.00
Otros Gastos Financieros	\$ 10,565.76	\$ 0.00
Otros Gastos	\$574,889.29	\$274,567.80
<b>Total de Gastos</b>	<b>\$ 638546.02</b>	<b>\$304,990.09</b>

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 se registraron todos los gastos que fueron indispensables para mejoramiento de la Compañía CONSTLIEC S.A.



**Eco/Viviana Cedeño Ramírez**  
REPRESENTANTE LEGAL CONSTLIEC S.A

**C.P.A. Magdalena Chávez Bravo**  
CONTADORA