

# **CONTARIM CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**(En dólares Americanos)**

### **NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

La empresa, Contarim Cía. Ltda., es una empresa constituida el 29 de abril de 1994, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 64, el 6 de enero de 1995, con Registro Único de Contribuyente # 1791283198001.

El objetivo social de la empresa es la “prestación de Servicios para la Construcción de Viviendas urbanas y rurales”, para lo cual capta las necesidades de sus clientes para brindar las mejores facilidades de adquisición al sector económico que se encuentran en su área de influencia.

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa desarrolla sus actividades económicas en su oficina principal ubicada en la av. 10 de Agosto, # N14-107 y Riofrio, edificio Benalcazar Mil, piso 16, oficina 16, prestando sus servicios de construcción en cualquier otra ciudad del país, a nivel nacional.

### **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

#### **2.1 Comparación de la información.**

Las fechas asociadas a este proceso de convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero del 2011, fecha de transición, y el 1 de enero del 2012, fecha de convergencia, a partir de las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

#### **2.2 Periodo Contable**

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013.

### **2.3 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2013, los mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requerimientos de dichas normas, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Metálicas Alfred S.A. al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 13 de mayo del 2014.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad matriz en la ciudad de Quito en la provincia de Pichincha.

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y depósito de ahorro en bancos.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes en caja y bancos:

<b>Detalle</b>	<b>Cantidad al 31/12/2012</b>	<b>Cantidad al 31/12/ 2013</b>
Caja General	\$ 800,00	\$ 240,60
Depósitos en Banco Pacifico	\$ 304.962,84	\$ 51.845,43
<b>Total</b>	<b>\$ 305.762,84</b>	<b>\$ 52.086,03</b>

#### **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

El inicio de periodo de transición corresponde al 1 de enero del 2011, realizando el análisis de nuestro clientes y habiendo hecho el esfuerzo legal y correspondiente para cobrar, este valor se lo determina como incobrable. De esta manera:

<b>Cuentas</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>
Provisión cuentas incobrables		(6829.95)
p/r Valor incobrable de clientes		

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro durante el año 2013 se detallan de en el siguiente cuadro:

<b>NOMBRES -CLIENTES</b>	<b>VALORES PENDIENTES DE COBRO AÑO 2013</b>
SECOB	\$ 373.510,36
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 373.510,36</b>

#### **5.1 Provisión para cuentas Incobrables**

Se evaluó la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándonos en una serie de factores. Cuando estamos conscientes de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con nosotros, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar reconocida a la cantidad estimada que nosotros que se recaudara en definitiva. Además de identificar específicamente las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran deudas por cuentas incobrables, basándonos entre otros factores en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes, es decir una provisión del 1% de estas cuentas se las destinaron a cuentas incobrables.

### **NOTA 6.- INVENTARIOS DE MERCADERÍAS**

Los inventarios se valoran a su costo. El costo se determina por método promedio ponderado. El costo de los productos incluye el valor de la materia prima, la mano de obra directa, los costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal) destinados a dejar los bienes en condiciones de ser comercializados, pero no incluye los costos por intereses.

En la siguiente tabla se detalla el inventario de materiales para la construcción:

<b>Unidad</b>	<b>Descripción</b>	<b>COSTO</b>
Sacos	Cemento	14.540,60
qq	Hierro	8.310,90
Unidad	Madera	3.450,80
Unidad	Material Pétreo	6.337,90
<b>TOTAL</b>		<b>32.640,20</b>

### **NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Nuestro periodo de transición correspondiente al 1 de enero del 2011, en esta cuenta contable se ha analizado las cuentas de los activos fijos, se realizaron adquisiciones de activos tal como se muestra en los cuadros a continuación:

#### **Propiedad, Planta y Equipos**

Edificios	17.837.00	69.966.00
Muebles y enseres	8.624.14	15.766.19
Maquinarias, Equipos e instalaciones	172.970.92	231.704.82
Equipos de Computación	31.382.22	33.120.90
Vehículos	154.797.57	154.797.57
Otros Propiedad Planta y Equipo	39.620.99	39.620.99

Durante este mismo periodo se procede a realizar la respectiva depreciación de los activos, la misma que se encuentra devaluado y habiendo hecho el correspondiente estudio de revalúo, el

valor actual de esta cuenta esta bajo normas internacionales de contabilidad, por ende se procedió a hacer en el año respectivo los diarios de ajustes correspondientes.

### Depreciación del año 2013

Depreciación Acumulada	(163.459,73)
------------------------	--------------

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro.

La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Rango de años</u>
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipos	3
Vehículos	5
Otras propiedades plantas y equipos	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Así mismo se detalla en el siguiente cuadro los valores correspondientes por concepto de depreciación:

<b>Depreciación Acumulada</b>	
<b>Años</b>	<b>Valores</b>
2012	\$ 91.228,02
2013	\$ 72.231,71
<b>Total</b>	<b>\$ 163.459,73</b>

#### **NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR**

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con los proveedores, en el siguiente cuadro se detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

<b>Proveedores</b>	<b>Valor</b>
HORMICENTER	12.540,36
FISA VIDRIOS	17.450,20
HIERROCEN	9.415,82
MACOFE	6.712,45
MC MATERIALES	8.900,24
INDUSTRIA LA MADERA	12.812,72
LUDY CABAL	9.280,13
SERVITABLEROS	10.200,30
CARLOS MEJIA SOLIS	8.771,89
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 96.084,11</b>

#### **NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Los valores de deuda con la administración tributaria corresponden básicamente a 4 grupos, valores que han sido recaudados por la compañía y que corresponden al Estado. Los valores de los mismos así como sus conceptos se detallan a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Valor</b>
IVA de Ventas	12%	\$ 127.756,36
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	\$ (38.326,91)
Retenciones a IVA a Personas Naturales	30% y 70%	\$ 292,35
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 4882,82
<b>Total</b>		<b>\$ 94.604,62</b>

#### **NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA**

Contarim Cia. Ltda., contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Impuesto a la Renta. El porcentaje establecido para el año 2013 es del 22%.

#### **NOTA 11.- PARTICIPACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES**

Los valores correspondientes a participaciones por pagar a trabajadores son calculados sobre la Utilidad Operacional del ejercicio, el porcentaje correspondiente para el cálculo de dicho valor es del 15%.

#### **NOTA 12.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO**

Esta obligación a corto plazo corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta que según la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 41. Contempla la determinación del anticipo al Impuesto a la Renta para el año posterior, valor que se deberá pagar la primera cuota del 50% en Julio y el otro 50% en Septiembre según el noveno dígito del RUC.

#### **NOTA 13.- PROVISIONES**

La compañía tiene constituida una provisión para cubrir la indemnización por años de servicio que será pagada a su personal de acuerdo con los contratos individuales suscritos con sus trabajadores. Así mismo se han provisionado el costo de las vacaciones y otros beneficios al personal sobre la base de lo devengado.

En el siguiente cuadro se muestra los valores provisionados:

<b>Beneficios provisionados</b>	<b>Monto</b>
Vacaciones	\$ 22.461,79
Décimo Tercer Sueldo	\$ 22.794,46
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 35.510,51
<b>Total</b>	<b>\$ 80.766,76</b>

**NOTA 14.- OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO.**

La recursos obtenidos de instituciones bancarias así como por la emisión de títulos de deuda se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. A continuación se presenta una tabla con los valores correspondientes a deudas a largo plazo y las instituciones acreedoras de las mismas.

<b>Acreedores</b>	<b>Monto</b>
Socios	\$ 130.000,00

**NOTA 15.- PATRIMONIO NETO**

**15.1 Capital Suscrito**

Al 31 de diciembre del 2013 el capital de la compañía se encuentra dividido en 400 participaciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$400.00, divididos de la siguiente forma:

<b>Socios</b>	<b>N° de participaciones suscritas</b>	<b>N° de participaciones pagadas</b>
BUSTOS TELLO ANTONIO	260	260
BUSTOS MACIAS HILDA MARIA	100	100
NOGALES TERAN LAUTARO RODRIGO	40	40
<b>Total</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

<b>Socios</b>	<b>Capital Suscrito</b>	<b>Capital Pagado</b>
BUSTOS TELLO ANTONIO	260	260
BUSTOS MACIAS HILDA MARIA	100	100
NOGALES TERAN LAUTARO RODRIGO	40	40
<b>Total</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

## **15.2 Capitalización**

Estos valores son aportes por parte de los socios y les interesa que los mismos formen parte de futuras capitalizaciones, es decir estos fondos a futuro pasarán a formar parte del capital y se incrementará el patrimonio.

## **15.3 Reservas**

### **15.3.1 Reserva Legal**

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 5% y en el año 2013 no se realizó dicho procedimiento.

### **15.3.2 Reserva Facultativa**

Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite.

## **16.- INGRESOS POR VENTAS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

## **17. GASTOS OPERACIONALES**

Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía pero que no tienen que ver con la fabricación del producto que se vende en la misma.

## **18. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 10 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente.

  
\_\_\_\_\_  
**In. Luz María Sabando Cedeño**  
**Contador**

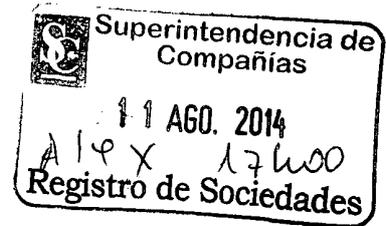


*Quito*

Quito, 8 de agosto de 2014

Señores:  
**Superintendencia de Compañías**  
Sr. Janio Reina

Ciudad.-



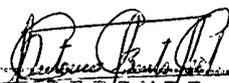
De mis consideraciones:

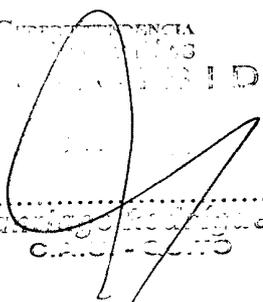
Antonio Bustos Tello, en calidad de Representante Legal de la Compañía Contarim Cía.Ltda., expediente # 52610, respecto al trámite No. 21534, emito ante usted los siguientes documentos:

- ❖ Informe de notas a los estados financieros del año 2012.
- ❖ Informe de notas a los estados financieros del año 2013.

Estos documentos fueron eliminados de la base de datos de la Superintendencia de Compañías, según correo recibido con fecha 2 de junio del 2013.

Agradeciendo de antemano por su atención.

Atentamente,  
  
Ing. Antonio Bustos Tello  
Gerente General

Superintendencia de Compañías  
RECEBIDO  
  
Sr. Santiago Rodríguez H.  
C.A.S. - QUITO