

# COLAGAZUL S.A.

## INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

- NOMBRE: COLAGAZUL S.A.
- FECHA DE CONSTITUCION: 27 SEPTIEMBRE 2005
- DIRECCION: CDLA. LA FAE MZ.29 SOLAR 7
- OBJETO SOCIAL: CONSTRUCCION DE URBANIZACIONES
- RUC: 0992425881001
- EXPEDIENTE: 120728

## MONEDA FUNCIONAL

- DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

## DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYNES

La compañía declara que las cifras determinadas en los estados financieros del periodo 2012 han cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas a PYNES

## PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### Cuentas y documentos por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

### Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones de IVA, crédito tributario que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

### **Terrenos**

Los terrenos presentes en los estados financieros fueron aportados por los accionistas para ser puestos a la venta una vez que estén urbanizados.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en las NIC N° 16, según corresponda, menos la depreciación acumulada. El monto neto de propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan, de ser necesario al cierre de cada balance.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

| <b><u>Activos</u></b>        | <b><u>Tasas</u></b> |
|------------------------------|---------------------|
| Muebles y Enseres            | 10%                 |
| Equipos de Computación       | 33,33%              |
| Herramientas                 | 10%                 |
| Vehículos                    | 20%                 |
| Instalaciones y Adecuaciones | 10%                 |

### **Cuentas por pagar**

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas relacionadas aproximado a su valor amortizado. Las cuentas y documentos por pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

## **Impuesto a la Renta**

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando este se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

## **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan sus condiciones para su reconocimiento.

## **Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **DETALLE DE LAS CUENTAS**

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

#### **Caja-Bancos**

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| • Fondos Caja Chica       | \$500,00 |
| • Banco Pichincha ahorros | \$0,81   |
| • Banco General Rumiñahui | \$416,72 |
| • Depósitos en transito   | \$954,00 |

### **Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| • Cuentas por accionistas | \$594.251,40 |
|---------------------------|--------------|

### **Impuestos**

|       |         |
|-------|---------|
| • IVA | \$15,48 |
|-------|---------|

### **Cuentas y Documentos por Pagar**

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| • Proveedores                | \$1.704.784,97 |
| • Impuesto a la Renta        | \$163,54       |
| • Participación Trabajadores | \$125,48       |
| • Préstamo accionistas       | \$8.819.077,2  |

**Obligaciones Bancarias**

- Banco del Pichincha \$299.894,62

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas realizada el 9 de agosto de 2013.

**Iván Caamaño Vergara**

**Contador**