

**Notas explicativas a los estados financieros**

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

**1. Información general**

GAVTRA CIA. LTDA. (en adelante la Compañía) se constituyó primero como Compañía Constructora Importadora Exportadora Gavtra Cia. Ltda. el 1 de septiembre del 2006, mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 14 de noviembre del 2007. Posteriormente se procedió a cambiar su nombre y reformar los estatutos y el 19 de agosto del 2011 se constituye como Gavtra Cia. Ltda. Mediante escritura pública inscrita en el en el Registro mercantil el 29 de Noviembre del 2011, su objetivo principal es la construcción de Obras Civiles y Venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de la construcción y ferretería en general, la compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 1792006537001. Y está domiciliada en el cantón Rimacahui, parroquia Sangolquí, ciudadela Cashapamba, Barrio Cashapamba, calle del Jilguero No. 69 intersección del Colibri.

**2. Bases de elaboración**

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" vigentes al 31 de diciembre del 2013.

**3. Políticas contables**

Se han aplicado las mismas políticas contables que la compañía adoptó a partir del año 2012 las cuales fueron presentadas con la implementación por primera vez de las NIIF's, a continuación detallamos las principales políticas contables aplicada en este periodo:

- a) **Caja y sus equivalentes en efectivo:**  
Se recauda por transacciones de ventas al contado y cobros de ventas a crédito, valores que son consignados directamente a la cuenta corriente de la compañía a mas tardar al día hábil siguiente de su recaudo.
- b) **Bancos:**  
La entidad contara con las cuentas corrientes y de ahorros que de acuerdo a su necesidad requiera.
- c) **Cuentas por cobrar:**  
Representan los derechos de cobro de la entidad originados en desarrollo de actividades relacionadas con el giro del negocio.  
Incluye además los avances y anticipos de efectivo a empleados y a proveedores por adquisición de bienes o servicios.
- d) **Propiedad planta y equipo:**  
Representa los bienes tangibles e intangibles con la característica de permanentes, los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la entidad no para ser vendidos.
- e) **Depreciación y amortización:**  
La vida útil de la propiedad planta y equipo para el cálculo de la depreciación y amortización es la siguiente:
 

| ACTIVOS DEPRECIABLES     | AÑOS DE VIDA ÚTIL |
|--------------------------|-------------------|
| Equipos de oficina       | 10                |
| Muebles y enseres        | 10                |
| Vehículos                | 5                 |
| Equipos de computación   | 3                 |
| Instalaciones            | 25                |
| Maquinaria y Equipo      | 10                |
| Repuestos y herramientas | 5                 |

Los activos adquiridos por un valor menor o igual a dos salarios básicos unificados vigentes se registran directamente al gasto.
- f) **Estimaciones para cuentas incobrables:**  
Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la compañía de los hechos actuales sin embargo los resultados finales pueden variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.
- g) **Pasivos:**  
Para el registro de las cuentas por pagar se aplicara el principio de causación contable que establece q los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran.
- h) **Los pasivos diferidos:**  
Se registraran según las estimaciones de la obligación pendiente de pago.
- i) **Ingresos:**  
Para el reconocimiento de los ingresos se aplica el principio de causación contable que los hechos económicos deben contabilizarse y registrase en el periodo contable en q estos ocurran.
- j) **Gastos:**  
Toda erogación debe documentarse mediante soportes de origen interno y externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren.
- k) **Restricción del pago de dividendos:**

medida en que reduzca el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios, pero primordialmente se deberá cancelar los impuestos diferidos.

#### 4. Notas Explicativas a las principales cuentas del balance.

##### 1. Caja y sus equivalentes en efectivo:

Se ha registrado el saldo contable en libros al 31 de diciembre del 2013 dicho saldo se mantiene en la cuenta del Banco del Pichincha

| Cuenta    | número     | saldo en libros |
|-----------|------------|-----------------|
| Corriente | 3272664404 | 4.500,71        |

##### 2. Cuentas por cobrar:

| CUENTE                          | SALDO PENDIENTE |
|---------------------------------|-----------------|
| Milton Gavilánez                | 1746,36         |
| Gobierno Municipal de Rumifahui | 12691,71        |
| Gobierno autónomo Pedro Moncayo | 630,18          |
| Gobierno autónomo Pedro Moncayo | 4409,82         |
| Gobierno autónomo Pedro Moncayo | 9791,04         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>29269,11</b> |

##### 3. Inventarios:

El inventario final de mercadería se incrementado con relación al periodo 2012 quedando al 31 de diciembre del 2013 un total de \$62.470,00

##### 4. Crédito tributario a favor de la empresa en impuesto a la renta

Es el saldo acumulado de este y de los ejercicios anteriores debido a que las retenciones en la fuente recibidas por ventas superan en impuesto a la renta causado por lo que a la fecha del presente balance se mantiene un saldo a favor de \$468,78

##### 5. Activos fijos y depreciaciones:

| ACTIVO    | COSTO    | DEP. ACUM. |
|-----------|----------|------------|
| VEHICULOS | 47586,24 | 20620,71   |
|           |          |            |

##### 6. Cuentas y documentos por pagar:

Proveedores varios \$ 166,50

La compañía está comprometida para mantener al día las cuentas por pagar a sus proveedores tratando de mantener saldo bajos y en lo posible en cero

##### 7. Obligaciones con instituciones financieras:

La compañía no mantiene deudas con instituciones financieras debido que cuenta con el crédito directo de sus proveedores

##### 8. Provisiones:

En esta cuenta se reflejan los pagos pendientes de sueldos a trabajadores el pago pendiente de impuestos por concepto de retenciones en la fuente pago de planillas al IESS y SRI, Sumado un total pendiente de pago por \$14151,01

##### 9. Participación trabajadores para el presente ejercicio

Queda una saldo pendiente de pago por participación a los trabajadores por un valor de \$8725,51

##### 10. Cuentas por pagar Diversas relacionadas:

La compañía mantiene una cuenta pendiente de pago a la empresa Mattra Investment Company cuyo Gerente General es el Ing. Trajano Gavilánez dicha empresa está legalmente constituida en Panamá, este crédito fue recibido el 17 de Febrero del 2010, para la el pago de mercaderías importadas desde Colombia.

##### 11. Patrimonio:

- El capital social pagado y asignado es de \$400,00
- Las ganancias acumuladas se mantienen sin distribuirse debido a que existe la intención de los accionistas de que transfieran para un futuro incremento del capital social

##### 12. Ingresos:

El ingreso por ventas es de \$ 726.786,96

##### 13. Costos y gastos:

Los costos y gastos más representativos son los que se originaron para la adquisición de mercaderías del giro propio del negocio y el costo más alto está reflejado en un total de \$ 688.778,49

Los demás gastos que se reflejan en los estados financieros están enmarcados dentro de los parámetros normales y fueron registrados de conformidad con el principio de causación contable que establece que los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurren.

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 1 de Enero del 2014.



Ing. Trajano Gaviláñez  
Gerente General



Ing. Nexi Calderón  
Contadora