

GAVTRA CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 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. 1792009537001. Y está domiciliada en el cantón Rimiñahui, parroquia Sangolqui, ciudadela Cashapamba, Barrio Cashapamba, calle del Jilguero No. 69 intersección del Colibrí.

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 2014.

3. Políticas contables

Se han aplicado las mismas políticas contables que la compañía adopto 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 UTIL
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 registrarse 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:**
 Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la 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 2014 dicho saldo está distribuido de la siguiente manera:

CAJA

El dinero de las ventas de los últimos días del año no fueron depositados oportunamente que da un total reportado de 14978.47 y se depositaran en los primeros días del año 2015

Cuenta	número	saldo en libros
Corriente	3272664404	594.37

2. Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar se han incrementado debido que con la ampliación del giro de negocio en la venta de materiales de construcción y ferretería los clientes han aumentado y por ende se vio necesario conceder créditos, además se entregó un anticipo por compra de inventarios que el sr. Trajano Gavilánez entregará la mercadería en los primeros meses del 2015. De tal manera que las cuentas por cobrar asciende a un valor de \$80.899,66.

3. Inventarios:

El inventario final de mercadería se ha incrementado con relación al periodo 2013 quedando al 31 de diciembre del 2014 un total de \$82.988,26

4. Activos fijos y depreciaciones:

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

La compañía no creyó necesario realizar el gasto de depreciación del equipo caminero en virtud de que dicha maquinaria no ha sido utilizada y solamente se ha procedido a darle el mantenimiento respectivo.

5. Activos Intangibles

Se realizó la adquisición del Sistema Contable SAP a un costo de \$15.750,00 dicho sistema empezará a implementarse aproximadamente a partir de junio del 2015.

6. Cuentas y documentos por pagar:

Proveedores varios \$ 126.146,46

La compañía mantiene cuentas por pagar a sus proveedores debido a que adoptó un nuevo giro de negocio que es la venta de materiales de construcción y ferretería por lo tanto aumento la lista de proveedores.

7. Obligaciones con instituciones financieras:

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

8. Participación trabajadores para el presente ejercicio

Queda un saldo pendiente de pago por participación a los trabajadores por un valor de \$4.144,24

9. Patrimonio:

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

10. Ingresos:

El ingreso por ventas es de \$ 435.355,35 es un ingreso muy bajo en relación al año anterior debido a que en este año se ha realizado menos contratos en el portal de compras públicas con relación al año anterior.

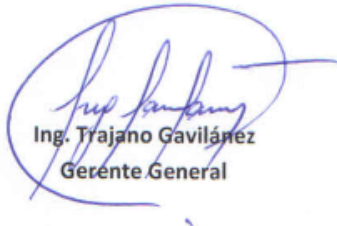
11. Costos y gastos:

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 \$ 376,293.12

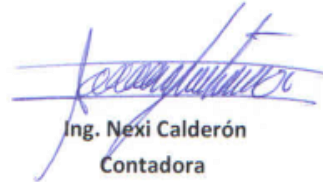
Los demás gastos que se reflejan en los estados financieros están enmarcados dentro de los parámetros normales y fueron registrados de conformidad con el principio de causación contable que establece que los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran.

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 2 de marzo del 2015.



Ing. Trajano Gavilán
Gerente General



Ing. Nexi Calderón
Contadora