

## **CAELUM CIA. LTDA.**

### **Notas contables a Estados Financieros**

**Por el período que termina el 31 de diciembre de 2019**

#### **NOTA 1º.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA:**

La compañía fue constituida el 26 de abril del 2013 según registro mercantil con un capital social inicial de 400,00 Dólares, el cual asciende a \$38098.88, con el objetivo social de la LA COMPRA VENTA, IMPORTACION, DISTRIBUCION Y COMERCIALIZACION EN GENERAL DE BIENES Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION, EN ESPECIAL DE ACABADOS PARA LA CONSTRUCCION, ASI COMO LA PRESTACION DE SERVICIOS RELACIONADOS CON EL CAMPO DE LA CONSTRUCCION DISEÑO, INSTALACION ADECUACION DE EDIFICACIONES Y CONSTRUCCIONES.

#### **NOTA 2º.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO:**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES).

#### **NOTA 3º.- BASE DE PREPARACIÓN:**

Los estados financieros de CAELUM Cia. Ltda., comprenden: Balance General al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES)

#### **NOTA 4º.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

Las principales políticas contables son las siguientes:

- El efectivo y equivalentes se consideran a los fondos que se disponen en Caja, Bancos. (que no superan un plazo de efectivización de 90 días).
- Las Cuentas por cobrar a clientes se las considera como activo corriente ya que son cruzadas con las facturas y los anticipos de las obras y al final solo quedan saldos por cobrar a la fecha de emisión de la factura.
- El inventario al 31 de diciembre de 2019 está conformado en mercadería que no ha sido facturado y entregado a los clientes.
- Los beneficios a empleados son todos los establecidos y reconocidos en el Código de Trabajo.

- Los gastos operativos, administrativos, de ventas y financieros serán registrados en el momento en que se devengan los mismos, con su respectivo respaldo fiscal y aquellos que no lo tienen serán registrados como gastos no deducibles, los mismos que serán tomados en cuenta en la conciliación tributaria.

**NOTA 5º.-DISPONIBLE:**

Asciende a \$382.69 distribuido de la siguiente manera:

caja	5.81
COOPERATIVA JEP	0.12
BANCO DEL AUSTRO	57.97
BANCO INTERNACIONAL	276.91
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	4.89
APORTACIONES COOP. CAJA	36.99

**NOTA 6º.-INVENTARIOS:**

Nuestro saldo de Inventarios al término del período es de \$232480.60

**NOTA 7º.-: PASIVOS CORRIENTES:**

Son todas las cuentas de proveedores y obligaciones de la tarjeta de crédito de los bancos es decir a corto plazo, deudas con los empleados.

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>380,526.13</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	358,414.89
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,000.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17,111.24

**NOTA 7º.-: PASIVOS NO CORRIENTES:**

Las obligaciones bancarias que se mantiene en la empresa.

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>152,407.60</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	152,407.60

**NOTA 7º.-: PATRIMONIO:**

El capital social autorizado consiste del valor de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Los resultados acumulados de períodos anteriores al 2019 están formados de la siguiente forma:

**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

UTILIDAD ACUMULADAS 2018	\$13558.07
PERDIDA DEL EJERCICIO 2019.	\$172428.54

El Resultado del ejercicio fué este año pérdida para la empresa de \$172428.54.

**NOTA 8º.-:INGRESOS OPERACIONALES:**

En este período se obtuvo ingresos operacionales por \$358390.68.

**NOTA 9º.-:INGRESOS NO OPERACIONALES:**

Se obtuvo \$25.40 de ingresos no operacionales por intereses en cuentas Corrientes de bancos.

**NOTA 10º.-:COSTO DE VENTAS:**

El Costo de ventas es de \$357434.76.

**NOTA 11º.-:GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS :**

Estàn formados por los siguientes gastos:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	149476.37
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	48502.79
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	6674.92
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	14360.61
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	54202.51
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1676.56
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	15443.93
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7344.23
DEPRECIACIONES:	638.32
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	638.32
AMORTIZACIONES:	632.50
GASTOS DE VENTA	10686.89
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	350.00
COMBUSTIBLES	1489.59
TRANSPORTE	8847.30
GASTOS FINANCIEROS	13246.60
INTERESES	13246.60

Aprobación de los Estados Financieros Los Estados Financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia general y serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia los Estados Financieros consolidados serán aprobados por lo Junta Universal sin modificaciones.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Susana Vintimilla Méndez', is centered on a light blue rectangular background.

CPA. Susana Vintimilla Méndez.

CONTADOR.