

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014.

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

CONSTFACIL CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1191717763001

1.3 Domicilio de la entidad:

Av. Manuel Carrión Pinzano SN y Clotario Paz

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con la comercialización de materiales de construcción.

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera y demás disposiciones vigentes en nuestro país.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

1.5 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito y pagado.- US\$ 1,000.00

1.6 Período contable:

Los presentes Estados Financieros cubren el período económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 y están compuestos por:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integrales por función.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo.

1.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de CONSTFACILCÍA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

1.2. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período

1.3. Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por la disponibilidad que la Compañía tiene en bancos, cuenta de ahorro y demás saldo del disponible. En el Estado de Situación Financiera se procedió a reclasificar el saldo de la cuenta Banco de Loja quien presento un saldo final al 31 de diciembre 2014 de \$ - 71.736,48 incluidos los cheques girados y no cobrados, a la cuenta de Sobregiros Ocasional, por existir la obligación con la Institución Financiera en el Pasivo Corriente.

1.4. Activos Exigible:

- a) **Cuentas por Cobrar Clientes.-** En el presente periodo al igual que el anterior no se realizó la provisión por deterioro ya que en el transcurso del Ejercicio Económico no se procedió a la cancelación de las obligaciones en forma individual, sino que se contabilizo los registros bajo saldos de cuenta contable,

así como no se estableció la Provisión por Incobrabilidad por no tener una cartera de clientes identificada individualmente.

- b) **Anticipos y préstamos a empleados.-** Registra los valores entregados a empleados en calidad de préstamo que será cancelado en un periodo no mayor a 12 meses. En el presente periodo se produjo un desfase en la sucursal de Malacatos por parte de la señora Patricia Jumbo por un valor de \$6.500,93.
- b) **Cuentas por cobrar socios.-** Registra los valores entregados a los Socios ya sea por préstamo o por cualquier transacción que genere la obligación.

1.5. Inventarios:

El saldo existente en la cuenta Inventarios está conformado con los saldos de la Matriz, Daniel Álvarez y Malacatos lo cual da un total de \$206.863,64, estos saldos fueron verificados por la Administradora, se procedió a realizar un ajuste del Inventario ya que existió una diferencia entre el saldo contable y la constatación física, debido a que al realizar el traspaso de saldo de la cuenta Inventario mercadería del programa contable MONICA al nuevo programa GADA el saldo se alteraba casi en un 100% .

1.6. Propiedad, planta y equipo:

- Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo histórico de adquisición neto menos su correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

En el presente periodo a finales del mes de febrero 2014 se adquirió el Sistema Contable y de Facturación GADA, 1 servidor y una impresora lo que produjo un aumento en la cuenta de Equipo de Computación.

Se adquirió un COUNTER de madera y vidrio para la sección de facturación de la matriz en \$1.400,00.

Para la sucursal de Malacatos se adquirió una Moto por el valor de \$917,38.

1.7. Cuentas y Documentos por Pagar:

Los Pasivos corrientes se reconocen en los Estados Financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Las cuentas y documentos por pagar comerciales de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción ya que son créditos menores a un año quienes integran el grupo de Pasivo corriente en el Estado de Situación Financiera. Se realizó la regulación a esta Cuenta Contable por el ajuste que se realizó a la cuenta de Inventarios.

1.8. Pasivos Largo Plazo:

La Compañía mantiene dos préstamos con el Banco de Loja con un saldo al 31 de diciembre de \$223.257,19 y el segundo con la COAC JEP con saldo de \$86.657,83 este préstamo se lo adquirió para cubrir la glosa emitida por el Servicio de Rentas Internas de la Auditoría realizada al año 2009.

1.9. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Socios.

En el presente periodo se canceló el 50% del capital suscrito.

1.10. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la comercialización de los productos que tiene la Empresa en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos comerciales que la Empresa pueda otorgar a sus clientes.

1.11. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

1.12. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes,
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño
- y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

1.13. Cambios en las Políticas y Estimaciones Contables:

En los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, se consideró las observaciones de Auditoría Externa.

1.14. Compensación de saldos y transacciones:

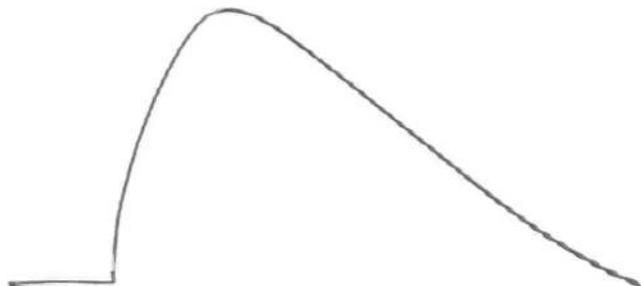
Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre del 2014, y fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, se produjeron eventos que alteraron los saldos de una información entregada en el mes de Abril 2015, por la persona que estuvo a cargo de la Contabilidad desde Enero al mes de Agosto 2013, quien entregó los nuevos Estados Financieros definitivos del año

2013 el 6 de mayo 2015, lo que ocasiono que se produzca la variación de cuentas contables del Estado de Situación Financiera.



Dr. Rafael Morales A.
GERENTE GENERAL



Mariana Carrión Peralta
CONTADORA REG.011516