ASFALTOS DEL SUR CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Constructora Asfaltos del sur Cía. Ltda., es una empresa dedicada a la construcción, la misma que al momento aplica NIIF para Pymes de acuerdo a lo que dispone la Superintendencia de Compañías.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a la NIIF para las Pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la compañía. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.2 Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.4 Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.5 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del

patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.6 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

2.7 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

ACTIVO

El total del activo de la empresa es de un millón trescientos dos mil doscientos ocho dólares con cuarenta y nueve centavos ($ 1.302.208,49) dentro del activo está el activo corriente asciende a quinientos noventa mil novecientos ochenta y cinco dólares con ochenta y tres centavos (USD. 590.985,83).

CAJA, BANCOS.- A la fecha Caja no cuenta con saldo disponible, así mismo la Cuenta Corriente de Banco de Machala posee un sobregiro de ($-3.846,05).

INSTALACIONES, PROPIEDADES DE LA PLANTA Y EQUIPOS.- Este ítem en la actualidad cuenta con un monto de novecientos tres mil quinientos treinta y seis dólares con setenta y cinco centavos (USD 711.222,66) en concepto de los muebles y enseres, maquinaria, equipo e instalaciones, etc.

PASIVO.

El pasivo dentro de la empresa asciende a la suma de un millón ciento noventa y siete mil ochocientos diez dólares con sesenta y dos centavos (USD 1.197.810,62).
El valor de cuentas por pagar relacionados ($ 803.204,29) representa un valor por cancelar a socios de la compañía por préstamos realizados a la empresa para cubrir gastos administrativos.
El valor de cuentas por pagar no relacionado ($ 188.149,32) representa el valor por cancelar a los proveedores por adquisición de materiales.

PATRIMONIO Y RESULTADOS.

El capital suscrito a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de once mil dólares (USD. $ 11,000) el aporte de los socios para futura capitalización es de doscientos cincuenta y tres mil seiscientos sesenta y cinco dólares con treinta centavos (USD 253.665,30) dando como resultado un total de patrimonio neto incluido la pérdida del ejercicio de ciento siete mil ochocientos ochenta y un dólares con dos centavos (USD. 104,397.87) lo cual conciliando el pasivo con el patrimonio nos provee de un resultado de un millón trescientos dos mil doscientos ocho dólares con cuarenta y nueve centavos (USD 1,302.208,49).

INGRESOS ORDINARIOS

La compañía en el año 2013 obtuvo ingresos por su actividad de construcción de $ 190.773,93

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos de la compañía al 31 de diciembre de 2013 fueron de treinta y siete mil ochocientos once dólares con treinta y cuatro centavos (USD$ 37.811,34) y doscientos veinte y cinco mil cuatrocientos ochenta dólares con sesenta y cuatro centavos (USD$ 225.480,64) respectivamente. Dando un total de (USD$ 263.291,98)

Atentamente,

Arturo Eguiguren Suárez

GERENTE GENERAL

ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA