

ASFALTOS DEL SUR CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

Asfaltos del Sur Cía. Ltda., es una empresa dedicada a la venta a la construcción y mantenimiento de vías, la misma que al momento aplica NIIF para Pymes de acuerdo a lo que dispone la Superintendencia de Compañías.

La compañía limitada se constituye EL 13 de Marzo del 2009 y tiene como domicilio la ciudad de Loja, provincia de Loja, en las calles: Gobernación de Mainas junto al Supermaxi.

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

2. Resumen de las principales políticas contables

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

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES 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.

2.1.1. 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.

2.1.2. 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.

2.1.3. 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 USD. \$ 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.

2.1.4. 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.

2.1.5. 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.

2.1.6. 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.

2.1.7. 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.

3. INFORME FINANCIERO

3.1 ACTIVO

El activo total de la compañía es de USD. \$ 963800,52, está conformado por activo corriente con \$262141,66 y el activo no corriente de USD \$701658,86; se hablará a continuación de las partidas más representativas:

Activo Corriente

Efectivo y equivalentes del efectivo

La compañía en el efectivo y equivalentes incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos, se habla de las cuentas más representativas:

	2015	2014	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.237,14	25.368,06	-22.130,92

La compañía expresa una disminución en efectivo y equivalentes tales como la cuenta del Banco de Loja debido a la cancelación de varios proveedores en el periodo 2015.

Activos Financieros

	2015	2014	DIFERENCIA
ACTIVOS FINANCIEROS			
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	63		63
CUENTAS POR COBRAR OTROS	3578,53	37506,72	-33928,19

Las cuentas por cobrar en comparación al año 2014 se observa que existe una disminución de 90% debido a la eficacia y buena rotación de cartera, así como las buenas políticas de crédito necesarias para disminuir estos cobros pendientes.

Activo No Corriente

Propiedad, planta y equipo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2015	2014	DIFERENCIA
EDIFICIOS	168.292,83	168.292,83	0,00
MUEBLES Y ENSERES	256,25	256,25	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	621.487,79	620.827,79	660,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	218,75		218,75

La compañía realizo el 18 de febrero del año 2015 la compra de un equipo de computación por un valor de 218,75 y a su vez compra de maquinaria el 13 de Enero de 2015 por un valor de 660 dólares.

PASIVO

Pasivo Corriente

El pasivo corriente tiene un total de USD. \$ 238945; el saldo corresponde a las obligaciones pendientes de pago, a continuación, se muestran las más representativas:

	2015	2014	DIFERENCIA
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	9.508,31	125.164,53	-115.656,22
CUENTAS POR PAGAR OTROS	229.437,11	218.679,19	10.757,92

Como se explicó anteriormente en este año se realizó el pago a varios proveedores el cual se ve reflejado en la disminución de la cuenta por pagar a los mismos.

Las Obligaciones con instituciones financieras también han disminuido por el pago efectivo de las mismas.

Pasivos No Corrientes

El pasivo no corriente es de USD. \$ 666983,93, son obligaciones pendientes de pago a largo plazo, a los socios y accionistas de la empresa, presentando un aumento en relación al año 2014 que fue de \$786983,93

PATRIMONIO

El total de patrimonio neto es por un valor total de USD: \$ 57871,17 al 31 de diciembre del 2015.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos de la compañía se observan de la siguiente manera:

	2015	2014	DIFERENCIA
INGRESOS	189.752,23	175.208,82	14.543,41
COSTOS	55.809,75	48.574,47	7.235,28

GASTOS	202.210,74	115.073,81	87.136,93
--------	------------	------------	-----------

RESULTADOS	-68.268,26	11.560,54	-79.828,80
------------	------------	-----------	------------

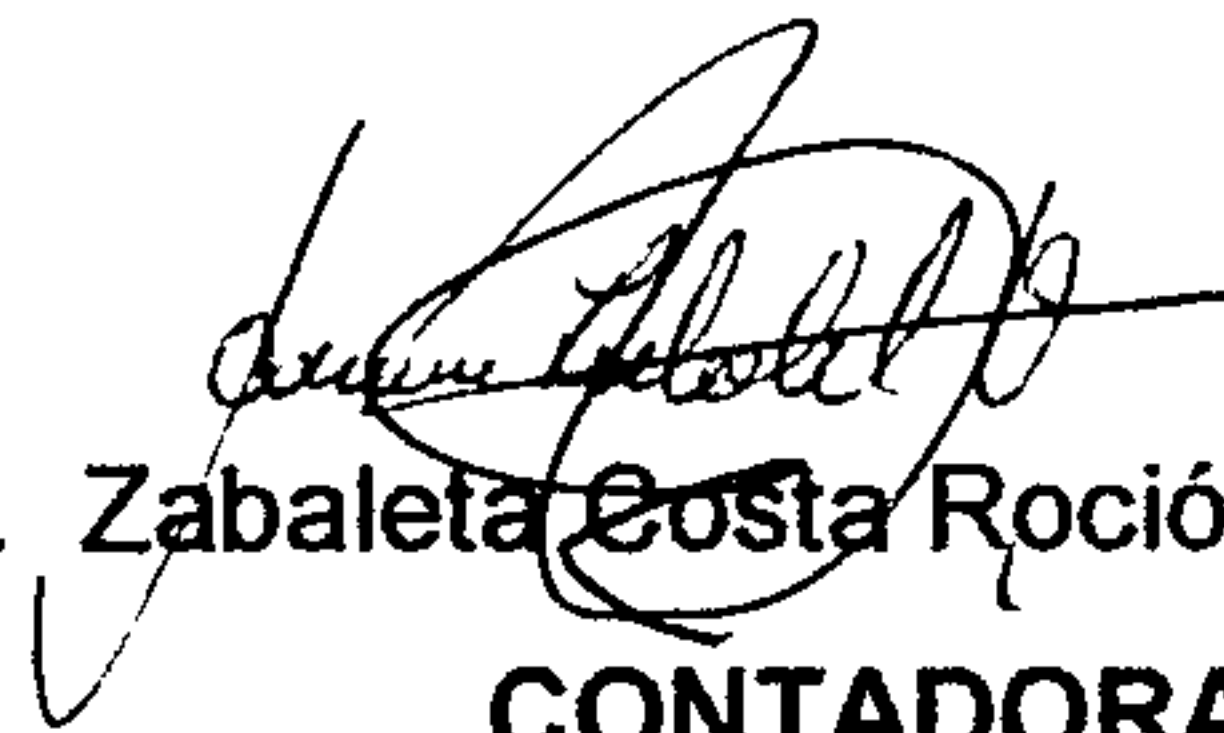
En comparación al año 2014 los ingresos de la Cía. Tuvieron un incremento pero no lo suficiente para reflejar una utilidad debido a que sus costos y gastos aumentaron dando una pérdida considerable de -68.268,26 para el año 2015.



Ing. Oscar Lenin Muñoz Apolo

GERENTE

"ASFALTOS DE SUR CIA. LTDA"



Dra. Zabaleta Costa Roció del Carmen

CONTADORA