ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

1. Información general de la empresa

La compañía **ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA**., se constituye el 19 de marzo de 2009, domiciliada en la ciudad de Loja, tiene como actividad principal la construcción de obras civiles, alquiler de maquinaria y equipos de construcción y compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

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.

2.1. Bases de presentación de los estados financieros

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 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.

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. Inventarios: Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7 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.

2.8 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.

2.9 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 valor del activo la compañía suma un monto total de novecientos setenta y cuatro mil seiscientos ochenta y nueve dólares con 72/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. 974,689.72). Monto que exige a la compañía realizar una auditoría externa correspondiente al año 2017.

Las cuentas más representativas de los activos de la compañía se detallan a continuación:

ACTIVOS
ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar clientes relacionados		
Cuentas por Cobrar Julio Valdivieso	$	38.179,47
SUMAN	**$**	**38.179,47**
Pagos Anticipados		
Anticipos Proveedores	$	11.659,50
Anticipo a terceros	$	62.725,92
Anticipo Dra. Liliana Jaramillo	$	8.820,00
Anticipo Ing. Becerra	$	2.596,24
Anticipo Estación Sindicato Pasaje	$	2.279,97
SUMAN	**$**	**88.081,63**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo		
Edificios	$	173.412,62
Muebles y enseres	$	256,25
Maquinaria y equipo	$	621.487,79
Equipos de Computación	$	218,75
Vehículo	$	12.000,00
SUMAN	**$**	**807.375,41**

En los activos corrientes de la compañía, el valor de Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados representa un valor total de treinta y ocho mil ciento setenta y nueve con 47/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 38,179.47); así mismo cuenta con pagos anticipados por un valor de ochenta y ocho mil ochenta y uno con 63/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 88,081.63).

En los activos no corrientes el valor de edificios asciende a un monto de ciento setenta y tres mil cuatrocientos doce con 62/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 173,412.62), por la construcción de la edificación la misma que se recomienda dar de baja en el periodo 2018, ya que fue construida en terreno que no pertenece a la compañía y por otra parte el rubro de maquinaria y equipo para uso de la compañía por un valor de seiscientos veintiún mil cuatrocientos ochenta y siete con 79/100 Dólares de

los Estados Unidos de Norteamérica (USD 621.487,79), para la depreciación correspondiente se utiliza el método de línea recta.

PASIVO

El pasivo dentro de la empresa suma el valor de ochocientos noventa y siete mil cuatrocientos sesenta y cinco con 88/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 897,465.88) de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar		
Cuentas por pagar proveedores	$	12,123.04
Cuentas por pagar Oscar Muñoz	$	19.461,96
Cuentas por pagar Arturo Eguiguren	$	10.274,16
Cuentas por pagar Miguel Romero	$	28.424,43
Cuentas por pagar Juan Erazo	$	1.779,96
SUMAN	**$**	**72.063.55**
Cobros Anticipados		
Anticipos Constructora Bonilla	$	2.158,50
Anticipos Constructora Calichana	$	84.374,33
Anticipo Consorcio Vial Hoyada	$	57.984,40
SUMAN	**$**	**144.517,23**
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos de socios L/P		
Oscar Muñoz	$	300.372,08
Julio Valdivieso	$	55.398,12
Juan Erazo	$	199.495,98
Arturo Eguiguren	$	111.717,75
SUMAN	**$**	**666.983,93**

Los pasivos corrientes de la compañía corresponden a cuentas por pagar por un valor de setenta y dos mil sesenta y tres con 55/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 72.063,55) y por cobros anticipados un valor de ciento cuarenta y cuatro mil quinientos diecisiete con 23/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 144.517,23).

En el pasivo no corriente cuenta con un valor por préstamos de Socios L/P por seiscientos sesenta y seis mil novecientos ochenta y tres con 93/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 666,983.93).

PATRIMONIO Y RESULTADOS

El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de setenta y siete mil doscientos veintitrés dólares con 84/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. $ 77,223.84) valor que incluye la utilidad del ejercicio de treinta y ocho mil treinta y cinco con 02/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. $38,035.02).

INGRESOS

En el ejercicio económico 2017 obtuvo un valor por ingresos de cuatrocientos cinco mil cuatrocientos cincuenta y tres con 64/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. $ 405,453.64) y un valor de tres mil seiscientos veinte y cinco con 75/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. 3,625.75) por otros ingresos.

GASTOS

Los gastos administrativos de la compañía representan un valor de doscientos treinta y dos mil doscientos setenta y siete con 88/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 232,277.88) por sueldos, salarios y demás remuneraciones que

constituyen materia gravada del IESS y por otra parte los gastos operacionales están constituidos por suministros de oficina, seguridad y vigilancia, combustibles, mantenimiento y reparaciones y otros gastos que incurrieron durante el año 2017.

ING. OSCAR LENIN MUÑOZ APOLO

REPRESENTANTE LEGAL

ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.

DRA. CARMEN ZABALETA COSTA

CONTADORA