

A&P ASFALTOSYPAVIMENTOS CONSTRUCTORA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1. Información General.

A&P ASAFALTOYPAVIMENTOS CONSTRUCTORA CIA LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada, ubicada en la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua fue constituida mediante escritura publica otorgada el 15 de mayo del 2015.

El objeto social de la compañía son las actividades de Ingeniería Civil, extracción de asfalto, venta al por mayor y menor de materiales de construcción y construcción de obras civiles.

La compañía lleva a cabo sus operaciones en su domicilio principal en la provincia de Tungurahua, en la ciudad de Ambato, en la Av. Las Américas y México; además tiene la potestad de establecer agencias, sucursales o establecimientos administrativos en uno mas lugares del territorio nacional.

NOTA 2.- Políticas Contables

Moneda de Registro.

La compañía usa el Dólar de los Estados Unidos de Norte América ya que es la moneda vigente en el país y que rige el entorno económico para el desarrollo de las actividades; misma que esta expresada en sus Estados Financieros.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

La empresa registra como Efectivo o Equivalente de Efectivo el valor disponible que mantiene en la Cuenta Corriente N° 5000629877 del Banco de Internacional.

Capital Social

El Capital Social es de DOS MIL dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 2000 participaciones, sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de UN dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

El Capital de la compañía según escritura inscrita se encuentra distribuido a los socios como se detallan a continuación:

Socios	C.I.	Nacionalidad	Estado Civil	Domicilio	% Capital	Valor de Capital
AILLON NOVOA ANIBAL FRANCISCO	0500866421	ECUATORIANA	CASADO	AMBATO	51%	\$ 1,020.00
AILLON VASCONEZ FRANCISCO ANIBAL	1803303161	ECUATORIANA	SOLTERO	AMBATO	30%	\$ 600.00
AILLON VASCONEZ MARIA ISABEL	1803303179	ECUATORIANA	CASADA	AMBATO	19%	\$ 380.00
TOTALES					100%	\$ 2,000.00

Reconocimiento de ingresos

Venta de material.- Ingresos que se reconocen por la enajenación de materiales de construcción, hormigón y asfalto.

Ventas de Servicios.- Ingresos que son reconocidos por la prestación de servicios profesionales y alquiler de maquinaria.

Reconocimiento de egresos

Costos.- Son los egresos incurridos para la producción como materia prima, mano de obra directa y demás egresos que inciden directamente en la producción.

Gastos.- Son los egresos incurridos por pagos destinados a la distribución y venta del producto, administrativos y aquellos que no se identifican de manera directa con la producción.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados el 13 de Abril del 2018 mediante Junta General de Socios.

NOTA 3.- Activo Corriente

Correspondiente al activo circulante líquido, es la parte del activo que puede convertirse en dinero en menos de 12 meses, distribuidos de la siguiente manera

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 14,586.18
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	\$ 43,025.08
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 3,367.18
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 60,978.44

NOTA 4.- Activo No Corriente

El Activo no Corrientes esta formado por todos los bienes de la empresa que pueden efectivizarse a un plazo mayor a un año, como punto importante la compañía para este año invirtió en la compra de una Bomba de Hormigón, por tal motivo el incremento en la cuenta maquinaria y equipos.

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	\$ 113,930.74
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 3,241.09
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 110,689.65

NOTA 4.- Pasivo Corriente

Son las obligaciones a corto plazo que tiene la empresa, es decir las obligaciones con plazo menor a un año como: obligaciones con los proveedores, obligaciones con los empleados y las obligaciones fiscales.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	\$ 112,158.36
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1,287.31
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 12,933.93
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	\$ 14,551.19
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 140,930.79

NOTA 5.- Patrimonio

Es el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que tiene la empresa, y constituyen los medios económicos para que la empresa siga en funcionamiento, también conocido como el valor empresa contable; es decir el valor después de haber cancelado todas su obligaciones comprometiendo sus activos.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$ 2,000.00
RESERVA LEGAL	\$ 1,436.86
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 8,328.54
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 18,971.90
TOTAL PATRIMONIO	\$ 30,737.30

NOTA 5.- Ingresos

Constituido en su totalidad por la Ventas Netas que la empresa ha realizado durante el periodo 2017, básicamente los ingresos se obtuvieron por la venta de materiales de construcción.

VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	\$ 609,016.14
TOTAL INGRESOS	\$ 609,016.14

NOTA 6.- Costos

Corresponden a todos los rubros que la empresa incurrió para que se pueda desarrolla la producción, tales como: Materia Prima, Mano de Obra y Costos Indirectos de Fabricación.

COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	\$ 434,274.17
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 75,730.62
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 21,015.19
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 531,019.93

NOTA 7.- Gastos

Pertenece a los egresos que la empresa realiza para la compra o pago de rubros adicionales y no tiene relación directa con la producción, tales como: administrativos, transporte, seguros, suministros, etcétera.

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	\$	7,226.03
GASTOS POR DEPRECIACIONES	\$	3,241.09
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$	1,200.00
TRANSPORTE	\$	14,950.59
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$	6,174.00
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPLETOS	\$	2,375.78
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	9,823.27
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	\$	1,187.49
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	\$	119.89
OTROS	\$	361.62
TOTAL GASTOS	\$	46,670.06

NOTA 7.- Utilidad del Ejercicio

Con la información presentada de ingresos, costos y gastos se determina una Utilidad del Ejercicio correspondiente al 2017 de \$ 31,326.15. De esta utilidad generada se distribuye para el pago de beneficios de empleados, obligación fiscal por Impuesto a la Renta y la Reserva Legal; para el final obtener la utilidad disponible destinada para la acumulación de utilidades, como se detalla a continuación:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	31,326.15
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	\$	4,698.92
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$	26,627.23
IMPUESTO A LA RENTA	\$	6,656.81
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS	\$	19,970.42
RESERVA LEGAL	\$	998.52
UTILIDAD DISPONIBLE	\$	18,971.90

NOTA 7.- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia el 06 de Abril del 2018, y serán presentados el 13 de Abril del 2018 en la Junta General de socios para la aprobación respectiva.



ATTILON NOVOA ANIBAL FRANCISCO
REPRESENTANTE LEGAL
AYP CONSTRUCTORA CIA LTDA



TAPIA RODRIGUEZ LUIS ENRIQUE
CONTADOR