

CONSTRUGYPSUM CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Bancos

Son depósitos de efectivo y cheques en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés por ventas realizadas de acuerdo al giro ordinario del negocio.

Inversiones

Son valores que corresponden a inversiones que posee la compañía en la Cooperativa Alfonso Jaramillo León al igual que en la Cooperativa Multiempresarial, por aportes y transacciones financieras respectivamente realizadas.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes

Son valores a cobrar a clientes, cheques posfechados, etc. Las cuentas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, no devengan intereses.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario IR corriente

Son valores que corresponden a retenciones recibidas durante el periodo 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015.

Crédito Tributario IR acumulado

Son valores que corresponden a retenciones que se han recibido de nuestros clientes en los años anteriores

Anticipo IR

Son valores que corresponden a la cancelación de anticipo del impuesto a la renta según lo establece el SRI que corresponde a los años 2011, 2012 Y 2013

INVENTARIOS

Mercadería

Corresponde a valores de Mercadería que tiene la empresa. Para sus inventarios utiliza el método promedio y sistema permanente.

ANTICIPOS Y GARANTIAS

Constituyen valores pagados por anticipado a Seguros y garantías entregadas por la importación de mercadería. Los conceptos que componen este rubro tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

OBLIGACIONES BANCARIAS C/P

Préstamos Bancarios

Pasivo financiero que corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas e hipotecas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores varios por pagar

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones a proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Sueldos por Pagar.-

Valores que corresponden a Sueldos por pagar de la Empresa del mes de diciembre de 2015.

Décimos por pagar.-

Incluye valores de beneficios sociales calculados de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana.

OBLIGACIONES CON SRI

Impuesto por Pagar.-

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control.

Aportes por pagar.-

Incluye aportaciones al personal del mes de diciembre y préstamos de los empleados.

OBLIGACIONES BANCARIAS L/P

Préstamos Bancarios.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos porción no corriente, obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Prestamos Accionistas

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía con los accionistas, estos créditos no tienen vencimiento corriente y generan intereses.

PRESTAMOS DE TERCEROS

Prestamos Terceros

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía, estos créditos no tienen vencimiento corriente y generan intereses.

PROVISION

Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas fue determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectoada, según literal 2.11 párrafo d).

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de **CONSTRUGYPSUM CIA. LTDA.**, está integrado por 41.760 participaciones sociales ordinarias y nominativas, negociables, por un valor de USD \$ 10,00 cada una a un valor nominal unitario (Capital de \$417.600,00).

RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente. Según nota No. 2.18.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS OPERACIONALES

Corresponden a valores del giro del negocio por ventas anuales. Incluye ventas de proyectos, cabe mencionar que se encuentran también incluidos las Devoluciones y Descuentos del periodo referido.

COSTOS DE VENTA

Correspondiente al Costo de la Mercadería vendida durante el Ejercicio Económico 2014, se encuentra incluido los valores de Proyectos como son Sueldos, Beneficios Sociales, Mano de Obra de los Maestros.

GASTOS OPERATIVOS

Constituye los valores correspondientes a Gastos tanto Administrativos como de Ventas del ejercicio económico, dentro de los gastos se encuentran incluidos Sueldo, Beneficios Sociales y demás gastos necesarios para la obtención de las ventas antes mencionadas.

FINANCIEROS

Valores correspondientes a Gastos Financieros del periodo que se reporta, esta cuenta se encuentra constituida por Intereses Bancarios, Intereses a Terceros y Servicios Bancarios.



Cpa. Juan Pablo Abril León
CONSTRUGYPSUM Cía. Ltda.