

CONSTRUGYPSUM CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalente de efectivo está compuesto por efectivo en caja y bancos, y valores negociables de corto plazo con un vencimiento menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles en efectivo. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

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 Multiempresarial, por aportes y transacciones financieras realizadas en efectivo respectivamente.

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 de los clientes, durante el giro comercial del negocio.

INVENTARIOS

Mercadería

Corresponde a valores de Mercadería que tiene la empresa. Para sus inventarios utiliza el método Promedio Ponderado y Sistema Permanente. Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta. La administración ha determinado que si tuviera indicios de deterioro por obsolescencia o lenta rotación de los inventarios, se establecerá una provisión, la cual será calculada a partir del análisis de la intención de uso y la consideración de la potencial obsolescencia.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo- Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación, agotamiento aculado y pérdidas por deterioro.

Cuando partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vida útil, El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ANTICIPOS Y GARANTIAS

Constituyen valores pagados por anticipado a Proveedores y/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 2019.

Décimos por pagar.-

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

OBLIGACIONES POR IMPUESTOS

Impuesto por Pagar.-

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

IESS por pagar.-

Incluye aportaciones al personal del mes de diciembre 2019 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

Préstamos 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

Préstamos Terceros

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

PROVISIONES

Jubilación patronal y Bonificación por desahucio

El costo de estos beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas fue determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, 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.

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 período referido.

COSTOS DE VENTA

Correspondiente al Costo de la Mercadería vendida durante el Ejercicio Económico 2019, con corte a diciembre del mismo año.

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 período que se reporta, esta cuenta se encuentra constituida por Intereses Bancarios, Intereses a Terceros y Servicios Bancarios.



Ing. Melva Cueva
Contadora

Construgypsum Cia. Ltda.

R.U.C.: 0190324745001
Av. Solano 5-49 y R. Crespo
(07) 2 884 912
www.construgypsum.com