

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION J&V HERMANOS  
CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION J&V HERMANOS CIA. LTDA., domiciliada en la ciudad de Quito - Ecuador, fue constituida el 30 de Octubre de 2014. La principal actividad de la empresa comprende la venta al por mayor y por menor de materiales de construcción.

### **NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Políticas contables más importantes de la compañía se indican en la nota 3

### **NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **3.2 Activos financieros**

Comprenden las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, los cuales son activos financieros no derivados que no cotizan en un mercado activo.

Las ventas se realizan al contado y en condiciones de crédito normales, por lo que las cuentas por cobrar no incluyen intereses implícitos

### **3.3 Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. La Compañía no incluye una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

### **3.4 Propiedades, planta y equipo**

#### ***3.4.1 Medición en el momento del reconocimiento***

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

#### ***3.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo***

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo *menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.*

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### ***3.4.3 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales***

El valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La Compañía considera un valor residual de cero. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y sus vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación:

| <b>Ítem</b>                            | <b>Vida útil (en años)</b> |
|--|----------------------------|
| Edificios                              | 30                         |
| Vehículos                              | 5                          |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10                         |
| Equipos de computación                 | 3                          |
| Maquinaria y equipo                    | 15                         |

#### ***3.4.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo***

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### ***3.4.5 Deterioro del valor de Propiedad, planta y equipo***

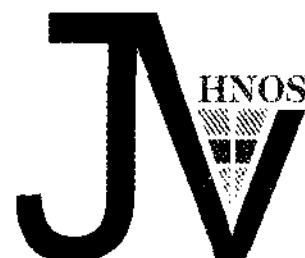
Al final de cada período se evalúa el valor en libros de la propiedad, planta y equipo a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

#### ***3.4.6 Costos por Préstamos***

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

### **3.5 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo, mismas que están basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.



**STONE PROJECTS**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **3.6 Participación a trabajadores**

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### **3.7 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **3.8 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

|   | <b>31 de Diciembre de 2015</b> |
|---|--------------------------------|
| BANCO PICHINCHA 21001051-32                     | 9.267,20                       |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b> | <b>9.267,20</b>                |

## **NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

|   | <b>31 de Diciembre de 2015</b> |
|---|--------------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 56.656,60                      |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS    | 13.172,97                      |
| <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>            | <b>69.829,57</b>               |

**NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|   | <b>31 de Diciembre de 2015</b> |
|---|--------------------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA                        | 3.707,71                       |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA                      | 2.632,60                       |
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>6.340,31</b>                |

**NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

|   | <b>31 de Diciembre de 2015</b> |
|---|--------------------------------|
| EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE          | 600,00                         |
| DEPRECIACION ACUMULADA                    | -99,00                         |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>501,00</b>                  |

**NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

|   | <b>31 de Diciembre de 2015</b> |
|---|--------------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS | 17.324,84                      |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS       | 50.797,30                      |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>   | <b>68.122,14</b>               |

**NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

|  | <b>31 de Diciembre de 2015</b> |
|--|--------------------------------|
| PARTICIPACION TRABAJADORES                 | 224,24                         |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                   | 5.335,50                       |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS                 | 10.230,83                      |
| ANTICIPOS DE CLIENTES                      | 64,80                          |
| <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> | <b>15385,37</b>                |

**NOTA 10. INGRESOS**

|                       | <b>31 de Diciembre de 2015</b> |
|-----------------------|--------------------------------|
| VENTAS                | 294.268,66                     |
| OTROS INGRESOS        | 345,08                         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>294.613,74</b>              |

**NOTA 11. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

|   | <b>31 de Diciembre de 2015</b> |
|---|--------------------------------|
| GASTOS DE PERSONAL                              | 173.307,39                     |
| HONORARIOS PROFESIONALES                        | 3.000,00                       |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                    | 1.741,25                       |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                      | 203,56                         |
| SUMINISTROS Y MATERIALES                        | 417,88                         |
| TRANSPORTE                                      | 1.375,00                       |
| SEGUROS Y REASEGUROS                            | 4.307,27                       |
| GASTOS DE VIAJE                                 | 7.024,59                       |
| DEPRECIACIONES                                  | 99,00                          |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS                       | 15.433,76                      |
| PAGOS POR OTROS BIENES                          | 68.427,29                      |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS</b> | <b>275.336,99</b>              |


**NOTA 12. PATRIMONIO**

|                         | <b>31 de Diciembre de 2015</b> |
|-------------------------|--------------------------------|
| CAPITAL SOCIAL          | 1.000,00                       |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO  | 1.494,91                       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>2.494,91</b>                |

**NOTA 13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente,

  
**Luisa María Jara Viteri**  
**GERENTE GENERAL**