STONE PROJECTS

CONSTRUCTORA J&V HERMANOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA 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.

Dirección.: Pasaje Vicentina 113 y Av. Princesa Toa Telf.: 2345 627 Conocoto - Ecuador

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:

Ítem	Vida útil (en años)
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.

Dirección.: Pasaje Vicentina 113 y Av. Princesa Toa Telf.: 2345 627 Conocoto - Ecuador

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 período 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:

	31 de Diciembre de 2018
BANCO PICHINCHA 21001051-32	9.595,65
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**9.595,65**

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

	31 de Diciembre de 2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	196.455,48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	168.656,62
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**365.112,10**

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	31 de Diciembre de 2018
MAQUINARIA Y EQUIPO	850,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	983,25
DEPRECIACION ACUMULADA	954,67
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**878,58**

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	31 de Diciembre de 2018
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	517,27
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	70.913,17
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**71.430,44**

NOTA 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	31 de Diciembre de 2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	34.560,06
PARTICIPACION TRABAJADORES	31.122,82
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.667,46
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	59.966,17
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**141.316,51**

NOTA 9. INGRESOS

	31 de Diciembre de 2018
VENTAS	594.823,44
TOTAL INGRESOS	**594.823,44**

Dirección.: Pasaje Vicentina 113 y Av. Princesa Toa Telf.: 2345 627 Conocoto - Ecuador

NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

	31 de Diciembre de 2018
GASTOS DE PERSONAL	340.828,36
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.084,34
DEPRECIACIONES	320,43
GASTOS FINANCIEROS	564.09
PAGOS POR OTROS BIENES	44.540,78
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	**387.338,00**

NOTA 11. PATRIMONIO

	31 de Diciembre de 2018
CAPITAL SOCIAL	1.000,00
RESERVA LEGAL	1.458,04
RESULTADOS ACUMULADOS	33.702,78
UTILIDAD DEL EJERCICIO	136.678,56
TOTAL PATRIMONIO	**172.839,38**

NOTA 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 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

Dirección.: Pasaje Vicentina 113 y Av. Princesa Toa Telf.: 2345 627 Conocoto - Ecuador