

COMFALASDI COMPAÑÍA FAMILIAR LASCANO DIAZ CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2018 (en Dólares)

Elaborado en: ABRIL 2019

NOTA i. OPERACIONES

COMFALASDI COMPAÑÍA FAMILIAR LASCANO DIAZ CIA. LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, cuya actividad predominante es la VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de COMFALASDI COMPAÑÍA FAMILIAR LASCANO DIAZ CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2018 hasta el 31-12-2018

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los activos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento”...¹).

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%
	Muebles Enseres	10%
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado y su distribución se presentan a continuación.

Pérdida del Ejercicio 43514.03

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que COMFALASDI COMPAÑÍA FAMILIAR LASCANO DIAZ CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	489,382.60
11	ACTIVO CORRIENTE	417,037.81
12	ACTIVO NO CORRIENTE	55,122.86
13	ACTIVOS DIFERIDOS	17,221.93

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	21,644.92
11201	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	Nota b	54,566.60
12202	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota c	15,332.35
1120202	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		10,100.79
	CREDITO DE RENTA		5,231.56
113	INVENTARIO	Nota d	325,493.94

Nota a: Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la NIC 7.

Nota b: Corresponde a los documentos y cuentas de clientes no relacionados por cobrar, al igual que su provisión, correspondiente al 1% de los créditos no recuperados durante el periodo 2017.

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. De acuerdo con la **NIC 32y39 - NIFF 7y 9**

Nota c: Este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**

Nota d: Son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación. De acuerdo con la **NIC 2**

NOTA 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTE

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota e	55,122.86
1020106	MUEBLES Y ENSERES		1,315.79
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO Y MOVIL		67,716.86
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-13909.79
SUMAN			55,122.86

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los activos fijos, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos a favor de COMFALASDI CIA. LTDA.)

Nota e: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden propiedad, planta y equipo y su respectivo desgaste en su parte proporcional tanto del presente año como de saldos de años anteriores, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley y mencionado en la “NOTA ii Literal D) Activos Fijos”.

NOTA 1.3. ACTIVOS DIFERIDOS

10301	GASTOS DE ADECUACION DE LOCAL	Nota f 17,221.93
-------	-------------------------------	-------------------------

1030101	GASTOS DE ADECUACION DE LOCAL	24,602.76
---------	-------------------------------	-----------

1030102	(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-7,380.83
---------	----------------------------	-----------

SUMAN		22,142.48
--------------	--	------------------

Nota f: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden a gastos de adecuación de local propiedad, y su respectiva amortización su parte proporcional tanto del presente año como de saldos de años anteriores, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley.

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	428,450.97
21	PASIVO CORRIENTE	370,078.80
22	PASIVO NO CORRIENTE	88,372.47

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

21101	CUENTAS Y DOCUMENTOR POR PAGAR	Nota a	201,066.52
21102	ANTICIPO DE CLIENTES	Nota b	14,257.83
21401	CON EL IESS	Nota c	1,640.13
201402	ACREEDORES LABORALES	Nota d	12,822.87
201403	ACREEDORES FISCALES	Nota e	1,606.96
21405	ACREEDORES PATRIMONIALES	Nota f	74,392.07
	ACREEDORES FINANCIEROS	Nota g	21,250.47
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota h	13,041.91
SUMAN			370,078.80

Nota a: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Nota b: Corresponde a las los anticipos recibidos de los clientes.

Nota c: Son obligaciones provenientes de la seguridad social a los trabajadores

Nota d: Son obligaciones con los trabajadores por: sueldos, decimos y vacaciones.

Nota e: Son obligaciones pendientes con el Servicio de Rentas Internas. Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

Nota f: Son obligaciones con los socios.

Nota g: Son obligaciones a corto plazo con Instituciones Financieras

Nota h: Son obligaciones a corto plazo con terceros.

NOTA 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

	ACREEDORES FINANCIEROS	Nota i	78,749.53
	ACREEDORES PATRIMONIALES	Nota j	9,622.94
SUMAN			88,372.47

Nota i: Son obligaciones a largo plazo con Instituciones Financieras

Nota j: Son obligaciones a largo plazo con los socios.

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO		60,931.63
31	CAPITAL	Nota a	1000.00
32	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	Nota b	102,945.66
33	PÉRIDA DEL EJERCICIO	Nota c	43,514.03
	RESERVA LEGAL	Nota d	500.00

Nota a: Contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: Corresponde al aporte futura capitalización a través de un contrato que manifiesta el futuro crecimiento del capital, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital. De acuerdo con **NIC 32**

Nota c: Es el resultado del ejercicio.

Nota d: corresponde a la reserva legal que se provisiona.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

4.	INGRESOS		1,462,255.10
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,731,877.65
4101	VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	Nota a	1,452,844.00
	PRESTACION DE SERVICIOS FLETES		1,920.64
42	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		7,490.46

4201	OTRAS VENTAS SOBRANTES	Nota b	7,490.46
------	------------------------	---------------	----------

Nota a: Corresponde a los ingresos por ventas de materiales de construcción y acabados, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. De acuerdo con la **NIC 18**.

Nota b: Corresponde a otros ingresos como rendimientos financieros, sobrantes de caja, etc.

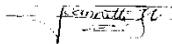
NOTA 5. EGRESOS

51	COSTO	Nota a	1,053,368.15
	COSTOS DE VENTAS		1,053,368.15
52	GASTO		452,400.98
52101	GASTOS OPERACIONALES		442,760.31
	GENERALES ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS		280,468.20
	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		13,451.71
	GASTO ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES		61,300.00
	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION		3,511.13
	GASTO COMBUSTIBLE		8,451.43
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		313.39
	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES Y REPUESTOS		4,094.54
	GASTO TRANSPORTE		13,144.10
	GASTO COMISION LOCAL		10,598.15
	GASTO SEGURO Y REASEGURO		293.12
	GASTO SERVICIOS PUBLICOS		4934.76
	GASTO OTROS SERVICIOS LIMPIEZA		1,577.85
	GASTO OTROS SERVICIOS CONSULTORIA		3.00
	GASTO OTROS SERVICIOS ELECTRONICOS		13.39
	GASTO OTROS SERVICIOS COMIDA		4478.90
	GASTO OTROS SERVICIOS		15,578.03
	GASTO OTROS BIENES		49,402.15
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		728.68
	BAJA DE INVENTARIO		86,293.87
52102	GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO Y VENTAS		146,092.41
	GASTO SUELDO		105,854.44
	HORAS EXTRAS		6,897.2
	COMISION		318.37
	XII SUELDO		9,679.33
	XIV SUELDO		5,314.27
	FONDO DE RESERVA		4,334.82
	APORTE PATRONAL		13,599.19
	DESAHUCIO		94.78
52103	GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADMINISTRATIVAS		16,199.71
	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		131.58

	DEPRECIACION VEHICULOS	11,147.58
	AMORTIZACION ADECUACION DEL LOCAL	4,920.55
522	GASTOS NO OPERACIONALES	9,640.66
	GASTOS FINANCIEROS	9,137.24
	GASTOS NO DEDUCIBLES	503.42

Nota a: Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE

CONTADORA