

**"CONCRETOS DEL SUR CONCRETSUR CIA. LTDA."**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1. ANTECEDENTES**

"COMPAÑÍA CONCRETOS DEL SUR CONCRETSUR CIA. LTDA." Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día jueves, veinte y uno de diciembre de dos mil diecisiete, ante el Doctor Juan Esteban Sanmartín Granda, Notario Décimo Séptimo del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto social, La compañía se dedicará a la producción y comercialización de hormigón y sus derivados. Para el mejor cumplimiento del objeto social, podrá adquirir bienes muebles e inmuebles. La compañía podrá suscribir contratos y convenios con terceras personas sean naturales o jurídicas, adquirir equipos e insumos necesarios para la producción y comercialización de hormigón.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

| <u>SOCIO</u>                      | <u>CAPITAL SUSCRITO</u> | <u>CAPITAL PAGADO</u> | <u>%</u>    |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| SANMARTIN GRANDA JULIO AURELIO    | \$240.00                | \$240.00              | 60%         |
| SANMARTIN GARATE ELVIA BEATRIZ    | \$40.00                 | \$40.00               | 10%         |
| SANMARTIN GARATE DIANA FRANCISCA  | \$40.00                 | \$40.00               | 10%         |
| SANMARTIN GARATE ANDREA MICHAELLA | \$40.00                 | \$40.00               | 10%         |
| SANMARTIN GARATE KAREN DANIELA    | \$40.00                 | \$40.00               | 10%         |
| <b>TOTALES</b>                    | <b>\$400.00</b>         | <b>\$400.00</b>       | <b>100%</b> |

Aprobada la escritura de Constitución 2017-01-01-017-P02037, e inscrita el cinco de enero de dos mil dieciocho en el registro de la propiedad y mercantil del cantón Azuagues.

Se desempeñan en los cargos de Gerente y Presidente, Arq. Ordoñez Amoroso Jonatán Adrián, Sr. Sanmartín Granda Julio Aurelio, por un período estatutario de cuatro años, a partir del 22 de diciembre de 2017.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC/ICLCPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

**NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables:

- ✓ Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.
- ✓ Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión. Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura.
- ✓ En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía no tiene la política de aplicar las provisiones de cartera del período contable.

- ✓ Los gastos están constituidos por las adquisiciones de "bienes o servicios económicos" que realiza la empresa para el cumplimiento de sus respectivos objetivos o fines; constituyen las compras de los insumos necesarios para el desarrollo de determinada función productiva.
- ✓ La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un periodo de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, de 5 años para los Vehículos y en caso de que la compañía adquiriera otros Activos, se definirá con una nueva política.
- ✓ Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

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

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros en efectivo y equivalentes y las cuentas de bancos que la empresa maneja.

| <b>DETALLE</b>    | <b>AÑO 2018</b> |
|-------------------|-----------------|
| Caja General      | 400.00          |
| Banco Bolivariano | 91.88           |
| <b>TOTAL</b>      | <b>491.88</b>   |

#### **NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En esta cuenta contable comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores, al igual que también cuenta con cuentas por cobrar a la Asociación. A continuación el detalle:

| <b>DETALLE</b>          | <b>AÑO 2018</b> |
|-------------------------|-----------------|
| Anticipos a proveedores | 13899.90        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>13899.90</b> |

#### **NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se detalla los impuestos corrientes a favor de la empresa:

| <b>DETALLE</b>                               | <b>AÑO 2018</b>  |
|--|------------------|
| Crédito Tributario a favor de la empresa IVA | 102582.02        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>102582.02</b> |

#### **NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

| DETALLE                 | AÑO 2018             |              |                  |
|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|
|                         | COSTO DE ADQUISICIÓN | DEPRECIACIÓN | VALOR EN LIBROS  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO     | 859945.03            | 0.00         | 859945.03        |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 8454.90              | 0.00         | 8454.90          |
| GARANTIAS POR ARRIENDO  | 400.00               | 0.00         | 0.00             |
| <b>TOTAL</b>            |                      |              | <b>868799.93</b> |

#### NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2018 los mismos que se pagaran en el año 2019.

| DETALLE           | AÑO 2018         |
|-------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar | 614222.61        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>614222.61</b> |

#### NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

| DETALLE                                       | AÑO 2018         |
|---|------------------|
| Cuentas y Doc. Por pagar a Socios             | 372664.68        |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | 4844.86          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>377509.54</b> |

#### NOTA 10.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Es un aporte en efectivo que los Socios han entregado a la empresa y se detalla a continuación

| DETALLE      | AÑO 2018      |
|--------------|---------------|
| Socios       | 400.00        |
| <b>TOTAL</b> | <b>400.00</b> |

#### NOTA 11.- PERDIDA NETA DEL PERIODO

Al ser el primer periodo de funcionamiento de la empresa esta se está adecuando para desarrollar su actividad en el año 2019, al no recibir ingresos la empresa presenta su perdida en la siguiente cuenta.

| <b>DETALLE</b>           | <b>AÑO 2018</b> |
|--------------------------|-----------------|
| Pérdida Neta del Periodo | 6407.19         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>6407.19</b>  |

Cuenca, 31 de Marzo de 2019



CPA. WILIAN OYOS

CONTADOR