

“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%
TOTALES	\$400.00	\$400.00	100%

Aprobada la escritura de Constitución 2017-01-01-017-P02037, e inscrita el veinte y ocho de enero de dos mil diecinueve en el registro de la propiedad y mercantil del cantón Azogues.

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.ICI.CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 2. 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 período 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 adquiera 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 3.- 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.

DETALLE	AÑO 2019
Caja General	400.00
Banco Austro	346.20
TOTAL	746.20

NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores. A continuación, el detalle:

DETALLE	AÑO 2019
Anticipos a proveedores	14,487.99
TOTAL	14,487.99

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla los impuestos corrientes a favor de la empresa:

DETALLE	AÑO 2019
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	104,844.00
TOTAL	104,844.00

NOTA 6.- 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 2019		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
MAQUINARIA Y EQUIPO	872,745.03	0.00	872,745.03
CONSTRUCCIONES EN CURSO	8,454.90	0.00	8,454.90
GARANTIAS POR ARRIENDO	400.00	0.00	400.00
TOTAL			881,599.93

NOTA 7.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a proveedores y sobregiros al 31 de Diciembre del 2019 los mismos que se pagaran en el año 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Proveedores	1,041.27
Sobregiros Bancarios	9,386.68
TOTAL	10,427.95

NOTA 8.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2019
Cuentas y Doc. Por pagar a Socios	1,006,787.12
Obligaciones con Instituciones Financieras	5,661.76
Obligaciones con la Administración Tributaria	1.00
Cuentas por Pagar Diversas/Re	548.87
TOTAL	1,012,998.75

NOTA 9.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

DETALLE	AÑO 2019
Socios	400.00
TOTAL	400.00

NOTA 10.- PERDIDA NETA DEL PERIODO

La empresa sigue en proceso de estructuración, se espera que en el siguiente periodo inicie el funcionamiento y se pueda mitigar las pérdidas de los anteriores ejercicios.

DETALLE	AÑO 2019
Pérdida Neta del Periodo	15,741.39
TOTAL	15,741.39

Cuenca, 01 de Junio de 2020


CPA. WILIAN OYOS

CONTADOR

