

VIALASFALTOS CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Información General

VIALASFALTOS CIA LTDA con R.U.C. 1191769526001 se constituye en la ciudad de Loja mediante escritura pública del 10 de Enero de 2018, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público Segundo del Cantón Loja Dr. Vinicio Sarmiento Bustamante, aprobada por la Intendencia de Compañías bajo Expediente No. 716098.

La principal actividad económica es la fabricación, elaboración y colocación en todas sus etapas, de los productos elaborados con materiales pétreos, tales como: asfalto, hormigón y todos los productos relacionados con la construcción de vías, el domicilio principal es la ciudad de Catamayo, parroquia Catamayo, calle Av. Isidro Ayora frente al redondel.

Los Administradores de la empresa fueron elegidos por la Junta General de Socios y se reúnen en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran, al cierre del ejercicio se encontraban en funciones:

Dr. Ulises Fernando Silva Morales	Presidente
Ing. David Alexander Palacios Silva	Gerente General

El Capital Social al cierre del ejercicio es de US. 10.000,00

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según Resolución No. SC.DS.G.09.006 publicado en el Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre 2009.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares de los Estados Unidos de América, como moneda en curso legal en Ecuador.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las estimaciones han sido revisadas y aprobadas por la administración, las más relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, la determinación de la provisión para Cuentas Incobrables; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos.

Resumen de las Políticas Contables significativas

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

El Estado de Situación Financiera presenta los Activos Corrientes y No Corrientes y sus Pasivos Corrientes y No Corrientes en categorías separadas.

Se clasifican como **Activos Corrientes** cuando: se espera realizarlo o hay la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de

negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o, se trata de efectivo o un equivalente de efectivo sin ninguna restricción.

Se clasifica como **Pasivo No Corriente** cuando: se espera liquidarlo en el transcurso normal de operación; mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o, se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas y Documentos por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Inicialmente las cuentas por cobrar serán reconocidas al costo. Posteriormente en cada período que se informa, la medición se realizará al costo amortizado. El tiempo máximo de crédito no podrá superar los 60 días. La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

Pasivos Financieros.- Comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se registran en el Pasivo Corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

La baja se realiza cuando la obligación ha sido pagada o bien u exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicha modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

Inventarios.- Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

Deterioro de Valor de los Inventarios.

Al final de cada periodo sobre el que se informa la administración realiza una evaluación que determine el deterioro del valor de los inventarios, es decir si el importe en libros no es recuperable, por ejemplo, por daños, obsolescencia, precios de venta decrecientes, etc.

Propiedad Planta y Equipo.- Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente al costo, es decir a su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

La medición posterior se realiza al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

El Valor residual y la vida útil de los activos son revisados por la administración a la fecha de cierre del balance. Se han considerado los siguientes porcentajes de valor residual de Activos.

	Años útil vida
Equipo de computación	5
Muebles y Enseres	20
Muebles y Enseres de Planta	25

Equipo de Laboratorio	20
Maquinaria y Equipo de Planta	25
Vehículos	10

El cargo por depreciación se efectúa aplicando el método lineal, y se reconoce en el resultado.

Impuestos a las ganancias e Impuestos Diferidos.- El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto fiscal aprobadas en las Leyes Tributarias o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad de impuestos pagada excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Cuentas y documentos por Pagar.- Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los acreedores, se generan por adquisiciones por pagar, propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas inicialmente a su valor nominal.

Provisiones.- Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la empresa tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Pasivo No Corriente (Largo Plazo).- Los montos de las cuentas o subcuentas de pasivos a Largo plazo, deben ser por el valor a cancelar en los períodos económicos futuros.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.- La contabilización de provisiones sociales para Jubilación Patronal y Desahucio, son respaldados con los respectivos estudios actuariales bajo las normas establecidas en el Código de Trabajo y realizados por un perito independiente debidamente calificado.

Ingresos de Actividades Ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias son medidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

Gastos de Operación.- Los gastos de operación se reconocen en base al principio del Devengado. Se reconocen en el Estado de Pérdidas y Ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

Estado de Flujo de Efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con las transacciones propias del giro del negocio, incluye los intereses pagados y en general todos los flujos que no están definidos como de inversión y/o financiamiento. El concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el Estado de resultados.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Nota 1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Los fondos son de libre disponibilidad.

Caja General	0.00
	0.00

Nota 2 Cuentas por cobrar: Esta cuenta se desglosa en las siguientes partidas:

Ctas. X. Cobrar Socios	177.00
Ctas. X. Cobrar Otras	117366.95
Ctas X. Cobrar Empleados	2,285.00
	120,125.95

Nota 3 Inventarios: Esta cuenta se desglosa en las siguientes partidas:

INVENTARIO MERCADERIA PRODUCTO TERMINADO	
Inventarios	0.00
	0.00

Nota 4 Propiedad Planta y Equipo: Los bienes de Propiedad, Planta y Equipo han sido valorados al costo, menos la depreciación acumulada. La depreciación ha sido calculada por el método lineal. La vida útil y el valor residual se aplicaron según se indica en la política. Al 31 de diciembre el movimiento se resume como sigue:

Propiedad, Planta y Equipo	Saldo Inicial	Adquisiciones	Reclasif.	Bajas	Depreciaciones	Saldo Final
	01/01/2018					31/12/2018
Maquinaria	-	27942.63	-	-	310.42	27632.21
Instalaciones	-	7089.28	-	-	205.39	6883.89
Vehículos	-	500.00	-	-	58.19	441.81
Total Propiedad, Planta y Equipo	0.00	35531.91	0.00	0.00	574.00	34957.91

Nota 5 Construcciones en Curso. - Se registra Activo por construcciones en curso por \$51,517.88 para la puesta en marcha de planta de asfalto.

Nota 6 Cuentas y documentos por Pagar

Cuentas por pagar

CXP No Relacionados	4884.19
Total Cuentas por pagar	4884.19

Nota 7 Cuentas por Pagar diversas Relacionadas

Corresponde a valores prestados por relacionados, y son fondos destinados al capital operativo.

Cuentas por pagar diversas Relacionadas

CXP Relacionados	1710.63
CXP Socios	181135.6
Total Cuentas por pagar diversas Relacionadas	1710.63

Nota 8 Préstamos y Sobregiros Bancarios

Bco. Loja Cta. Cte. 2902266923	25743.88
--------------------------------	----------

Total Obligaciones con Instituciones Financieras

25743.88

Nota 9 Patrimonio

El patrimonio neto de la compañía es de USD. 10,000.00, se desglosa de la siguiente manera:

Capital Social	10,000.00
Pérdida del ejercicio	<u>(4,785.69)</u>
Total Patrimonio	<u>5,214.31</u>

Nota 10 Transacciones con partes relacionadas

Estas transacciones han sido realizadas en condiciones de mutua independencia y las partes debidamente informadas, en condiciones equiparables a operaciones de similar naturaleza con terceros. Las más significativas son:

Cuentas por pagar diversas Relacionadas

CXP Relacionados	1710.63
CXP Socios	<u>181135.6</u>
Total Cuentas por pagar diversas Relacionadas	<u>1710.63</u>

Nota 11 Sanciones

1. **De la Superintendencia de Compañías.-** No se han aplicado sanciones a la empresa, sus directores o Administradores emitidas por la Superintendencia de Compañías en el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2018.
2. **De otras autoridades administrativas.-** La empresa tiene mora patronal con el IESS, por lo cual existen varias glosas derivadas de atenciones médicas del personal. Las obligaciones con el SRI, están siendo canceladas mediante convenios de facilidades de pago.

Nota 12 Juicios y Litigios

Al año terminado al 31 de diciembre 2018, no se encuentran en trámite juicio alguno.

Nota 13 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre la fecha de cierre de los Estados Financieros 31 de diciembre del 2018 y la fecha de autorización para la publicación de los mismos, 1 de abril del 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros: