

COMERCIAL DE LA CONSTRUCCION FAUCET C. LTDA.

Notas explicativas a los Estados Financieros

Nota 1 - Información General

Faucet C. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador-Sudamérica. Su domicilio es la ciudad de Quito y su principal centro de negocios se desenvuelve en las provincias de la Sierra Norte del País, comercializando también los productos en ciertas ocasiones a la ciudad de Guayaquil. La empresa Faucet C. Ltda. no tiene subsidiarias ni sucursales en el país. Sus actividades principales son la comercialización de griferías, complementos y sanitarios en la marca Edesa y Fv, así como también la venta de cerámica y porcelanatos en las marcas Graiman y Kerámikos. Se constituyó por escritura pública otorgada en Quito el 01 de Agosto de 2001, ante el Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Roberto Salgado e inscrita en el Registro Mercantil de este mismo cantón, el 05 de septiembre de 2001

Nota 2 - Bases de Elaboración y políticas contables

Los estados financieros anuales al 31 de diciembre del 2017, se han elaborado de acuerdo con la NIIF para las PYMES emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Según la Sección 2, una empresa medirá activos y pasivos al costo histórico a menos que esta NIIF requiera la medición inicial sobre otra base.

Elaboración de los Estados Financieros.

La elaboración de los Estados Financieros será con base a la NIIF para las PYMES, y se registrará en la contabilidad y en los estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo.

Según la Sección 3, se elaborará y presentará el conjunto completo de estados financieros que comprenden: el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y las notas explicativas según corresponda. En la misma Sección 3, párrafo 3.18, se indica que si los únicos cambios en el patrimonio durante los periodos para los que se presentan los estados financieros surgen de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores de periodos anteriores, y cambios de políticas contables, la entidad puede presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado del resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio.

Según Sección 4, en el estado de situación financiera se presentara sus activos corrientes y no corrientes y sus pasivos corrientes y no corrientes como categorías separadas.

Los estados financieros correspondiente a cada ejercicio económico serán autorizados por la Asamblea de Socios de Faucet C. Ltda., en el primer trimestre del año siguiente, al que se declara.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo comprenderá el efectivo en caja y depósitos a la vista. No se tiene inversiones a corto plazo que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo (Sección 7).

Estimaciones para cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar, incluyendo las cuentas corrientes y no corrientes serán registradas a su valor neto, considerando una estimación por incobrabilidad del 1% según la norma actual.

Inventarios.

Los inventarios son activos o productos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones.

Según Sección 13, los inventarios serán registrados inicialmente al costo de adquisición y se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. La fórmula para determinar el cálculo del costo será a través del método de costo promedio ponderado. Al final de cada periodo sobre el que se informa se evaluarán los inventarios para determinar si existe deterioro de inventario. De existir se medirá el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

Propiedad Planta y Equipo.

La empresa reconocerá la propiedad, planta y equipo como un activo si es probable que se obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

El importe de depreciación de los bienes de la propiedad, planta y equipo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil y se hará a través del método de línea recta.

Impuesto Diferido.

Según sección 29 y NIC 12, los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán utilizando las tasas impositivas de la legislación vigente.

Ingresos de Actividades Ordinarias.

Según Sección 23 y NIC 18 los ingresos de actividades ordinarias por la venta de griterías, sanitarios y cerámica se determinan, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el vendedor o usuario del activo y a valor razonable

Nota 3 - Cuentas por cobrar

Dentro de las cuentas por cobrar siempre habrá que tomar en cuenta que existen clientes constructores con los que Faucet C. Ltda. mantiene cuentas por cobrar, ya que estos clientes mantienen contratos de construcción con el Estado y se encuentran dentro de la cartera de proveedores impagos y deben esperar les cancelen en efectivo o mediante Títulos del Banco Central para cancelar sus facturas.

Faucet concede por lo general 30 días de crédito a sus clientes de proyectos

Nota 4 - Inventarios

Los inventarios se calculan siguiendo el método de costo promedio. Debemos indicar que nunca se realiza un stock de productos sin tener la venta o solicitud de material por parte del cliente.

Nota 5 - Propiedad planta y equipo

La compañía no tiene ni terrenos, ni edificios, arrienda un almacén y subcontrata el transporte cuando amerita el envío de cerámica en una cantidad mayor. Para transportar menores cantidades la compañía posee un vehículo marca Kia 3000s adquirido a crédito.

Posee muebles, enseres y equipo de computación. Es una empresa dedicada a la venta de almacén de griferías y sanitarios.

Nota 6 - Cuentas por pagar

Dentro del importe de cuentas por pagar siempre existen facturas del proveedor Edesa S.A. que se deben dejar abiertas hasta por 90 días debido a que existen notas de crédito por ser recibidas y el proveedor solo hace a final de año un cuadro de las mismas y emite cualquier respuesta a una reclamación luego de la verificación correspondiente.

Nota 7 - Capital

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 comprenden a 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1 dólar de los Estados Unidos de Norte América y aporte de los socios para futuras capitalizaciones de \$ 10.000

Nota 8 - Otros ingresos no operacionales

Otros ingresos no operacionales provienen de clientes que redondean a la cifra superior el valor de alguna factura, así como también de un cliente que pago en efectivo una compensación debido a la perdida por rotura de algunas cajas de cerámica.

Nota 9 - Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la junta de accionistas del 21 de marzo del 2018.

Nota 10 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros en febrero 26 de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos..

CPA SRA. GUADALUPE CADENA