

## **CONSULTORIA, PROYECTOS Y CONTRUCCION CONPROCONST C.LTDA.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

La compañía **CONSULTORIA, PROYECTOS Y CONTRUCCION CONPROCONST C.LTDA.**, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. La entidad inicio sus actividades operacionales en Julio 2012. El domicilio de su sede social y principal es los ceibos 812 las cumbres “A2 km de la garita principal de las cumbres. Su actividad principal es venta al por mayor y menor de artículos de bazar general.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con la NIIF para PYMES.

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, constituyen los estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

##### **Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

##### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

##### **Propiedades, Planta y Equipo**

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

## **CONSULTORIA, PROYECTOS Y CONTRUCCION CONPROCONST C.LTDA.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

Al cierre del presente periodo la compañía no aplica porcentajes de depreciación diferentes a los permitidos por el Servicio de Rentas Internas.

#### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones con proveedores basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2°, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

## CONSULTORIA, PROYECTOS Y CONTRUCCION CONPROCONST C.LTDA.

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

#### **Provisión para Impuesto a la Renta**

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2019, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

#### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de camarones en los sectores aledaños a su ubicación, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la comercialización de camarones, se reconocen cuando se efectúa la entrega y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### **Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2019 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019:

						<b><u>2019</u></b>		
						(Expresado en US Dólares)		
cajas general					-	2.800,14	-	
<b>Total:</b>					-	<b><u>2.800,14</u></b>	-	

Corresponde al efectivo disponible en cajas general.

**CONSULTORIA, PROYECTOS Y CONTRUCCION CONPROCONST C.LTDA.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2019:

						<b><u>2019</u></b>		
						(Expresado en US Dólares)		
Cuentas por cobrar					-	9,452,52		
<b>Total:</b>					-	<b><u>9,452,52</u></b>	-	

Al 31 de diciembre de 2019 Corresponde al saldo de cuentas por cobrar.

**5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2019:

						<b><u>2019</u></b>		
						(Expresado en US Dólares)		
Otras Cuentas por cobrar					-	6,303,37		
<b>Total:</b>					-	<b><u>6,303,37</u></b>	-	

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019:

						<b><u>2019</u></b>		
						(Expresado en US Dólares)		
Credito Tributario RENTA					-	1,422,96		
<b>Total:</b>					-	<b><u>1,422,96</u></b>	-	

**CONSULTORIA, PROYECTOS Y CONTRUCCION CONPROCONST C.LTDA.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

**7.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de los Activos por Inventarios, al 31 de Diciembre del 2019:

						<b><u>2.019</u></b>		
						(Expresado en US Dólares)		
Inventarios					-	51.049,79		
<b>Total:</b>					-	<b><u>51.049,79</u></b>	-	

Al 31 de diciembre de 2019 Corresponde al saldo inventarios.

**8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2019:

						<b><u>2019</u></b>		
						(Expresado en US Dólares)		
Cuentas por pagar					-	6.767,54		
<b>Total:</b>					-	<b><u>6.767,54</u></b>	-	

Al 31 de diciembre de 2019 Corresponde al saldo de cuentas por pagar.

**9.- OTRAS OBLIGACIONES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones, al 31 de diciembre del 2019:

						<b><u>2019</u></b>		
						(Expresado en US Dólares)		
Impuesto a la Renta por Pagar					-	1.444,82		
Participacion Trabajadores por pagar						1.158,95		
<b>Total:</b>					-	<b><u>2.603,77</u></b>	-	

**CONSULTORIA, PROYECTOS Y CONTRUCCION CONPROCONST C.LTDA.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

Al 31 de diciembre de 2019 Corresponde al Impuesto a la renta y Participación Trabajadores saldo por pagar.

**10.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Participacion</b>	<b>Total Acciones</b>	<b>Valor por Accion</b>	<b>Capital (US Dolares)</b>
Parra Rivera Marjorie Paola	Ecuador	100,00%	240	1,00	\$ 240
Andrade Maridueña Joseph Joffre	Ecuador	100,00%	80	1,00	\$ 80
Nagua Rodriguez Jose Leonardo	Ecuador	100,00%	80	1,00	\$ 80
			<b>400</b>		<b>400</b>