CONSTRUCTORA GUAYMINCAY CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(Expresado en dólares estadounidenses)

INFORMACION GENERAL

Constitución y objeto social

CONSTRUCTORA GUAYMINCAY CIA.LTDA. . En adelante GUAYMINCAY fue constituida en la ciudad de Cuenca el , 22 de febrero del 2020.

Cuyo objeto social corresponde a actividades de construcción de obras civiles en general.

La compañía el 100% de sus ingresos corresponde a la actividad de la construcción.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas serán aplicadas de manera uniforme durante todo el año y durante todos los años que se presentan en los estados financieros.

Los estados financieros de GUAYMINCAY han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los presentes estados financieros han sido preparados bajo el criterio del costo histórico.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables . También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables

De la compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

Clasificación

La compañía clasifica sus activos en financieros en la siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas, Prestamos y cuentas por cobrar, Activos financieros mantenidos hasta su vencimientos, Activo financieros disponibles para la ventas. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas y otros pasivos financieros, La

clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. Estos se realiza a la fecha de reconocimiento inicial.

Prestamos y cuentas por cobrar, representados principalmente por cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar empleados. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

Reconocimiento, medición inicial y posterior

Reconocimiento. La empresa reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación a la fecha de la negociación y se conocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial.

Son Medidos al valor inicial razonable reconocido más cualquier costo atribuible a la transacción, y de ser significativo es reconocido como parte del activo o pasivo financiero, siempre que el activo o pasivo financiero no sea desigando como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. C

Medición posterior.

Los préstamos y cuentas por cobrar. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Se presenta cuentas por cobrar a clientes, estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de productos realizados en el curso normal de operaciones. Se presentan a su valor nominal que es igual a su costo amortizado y su recuperación es hasta en 60 días.

Otros pasivos financieros. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Se presentan obligaciones bancarias. Registradas a su valor nominal, Los intereses devengados que corresponden a préstamos utilizados en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados y el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro de gastos financieros.

Otras cuentas por pagar proveedores. Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado que no generan interés y son pagaderas hasta en 60 días.

Inventarios.- Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización en que resulte menor.

La empresa no mantiene Activos no corrientes mantenidos para a venta en su estado de situación.

Propiedad, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro. En caso de pro

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

TABLA DE BIENES	NÚMERO DE AÑOS
INSTALACIONES	10
EDIFICACIONES	20
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10
VEHICULOS	5
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPO DE COMPUTACION	3

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a un monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

El impuesto a la renta corriente y diferida

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y diferida. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente

El cargo pro impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables del 22% y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

El impuesto a la renta diferido.- Se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Beneficios a los empleados

Corresponde a Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de administración.

Vacaciones. Se presenta el costo correspondiente a las vacaciones según lo devengado.

Decimo tercer y decimo cuarto sueldo, Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

La empresa mantiene en cuentas por cobrar y credito tributario

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO R	
CLIENTES	
Clientes	\$ 25.969,72
CREDITO TRIBUTARIO	\$ 656,36

Propiedad, planta y equipo por el monto de

VEHICULOS 2019	\$ 26.330,57
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 5.266,11

Los pasivos estan compuestos por

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
LOCALES	
IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 4.400,00
PARTICIPACION EMPLEADOS	\$ 3.915,96
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 170,20
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	910,51

La utilidad dela empresa es del

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO \$ 26.106,42

Que representa el 22.94 del rentabilidad.

Atentamente,

CPA. Ana Mogrovejo