

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA ORTIZ CARDENAS CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los Estados Financieros de **CONSTRUCTORA Y CONSULTORA ORTIZ CARDENAS CIA. LTDA.** han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (Ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El Balance General presenta la estructura económica financiera de **LA CONSTRUCTORA Y CONSULTORA ORTIZ CARDENAS CIA. LTDA.** a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

101. ACTIVOS CORRIENTES

En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza son de efectivización a corto plazo que por lo general son menores a un año.

1010102. CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo registramos todos los movimientos que la empresa maneja en los Bancos y otras instituciones financieras locales e inversiones en las mismas cuyo detalle es el siguiente:

1.01.01.02.	BANCOS	450,52
1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900530751	450,52

10102. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas los valores que los Socios de la Compañía se encuentran adeudando, por diferentes conceptos y quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2017. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1.01.02.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	806,40
1.01.02.01.01	Clientes	806,40

1.01.02.09.	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-19,06
1.01.02.09.01	(Provisión Cuentas Incobrables)	-19,06
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.), NETO DE IVA RECAUDADO	3.441,88
1.01.05.01.01	Crédito Tributario IVA	1.478,53
1.01.05.01.02	Crédito Tributario Fuente	1.963,35

Cabe indicar que no se ha aplicado deterioro de cuentas incobrables en razón que los mismos no son valores que incidan directamente en la Situación Financiera de la empresa.

102. ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos lo derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	3.999,74
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.069,10
1.02.01.05	Maquinaria Equipo e Instalaciones	7.898,95
1.02.01.06	Equipo de Computacion y Software	170,15
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-4.069,36
1.02.01.12.02	(Depreciación Acumulada de Equipo e Instalaciones)	-3.899,21
1.02.01.12.03	(Depreciación Acumulada Equipos de Computación)	-170,15

21. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la Compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

20103. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registramos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

2.	PASIVO	
2.01.	PASIVO CORRIENTE	139,75
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	139,75
2.01.03.01.	LOCALES	139,75
2.01.03.01.01	Proveedores Locales	139,75

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como sociedad estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	246,42
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	246,42
2.01.07.01.01	Impuestos por Pagar	246,42

31. PATRIMONIO

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

3.	PATRIMONIO NETO	
3.01.	CAPITAL	400,00
3.01.01.	CAPITAL SOCIAL	400,00
3.01.01.01	Capital Social	400,00
3.01.01.02	Capital Contable	4.412,67
3.04.	RESERVAS	354,86
3.04.01	Reserva Legal	354,86
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	2.676,32
3.04.01	Utilidad del Ejercicio	2.676,32
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	449,46
3.07.04	Utilidad del Ejercicio	449,46

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la prestación de servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2017 podemos apreciar los siguientes valores:

41. INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

4.	INGRESOS	205.389,23
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	205.389,23
4.1.01.	VENTA DE BIENES	205.389,23
4.1.01.01	Por construcción de obras civiles	205.389,23

5. COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes vendidos.

5.	COSTOS Y GASTOS	
5.1.	COSTO DE VENTAS	178.429,15
5.1.01	Costo de Ventas 12%	178.429,15

52. GASTOS

Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

5.2.	GASTOS	26.510,62
5.2.01.	GASTOS VENTA	661,63
5.2.01.02.	COMBUSTIBLES	661,63
5.2.01.02.01	Combustibles	661,63
5.2.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION	25.848,99
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	10.913,67
5.2.02.01.01	Sueldos de Personal	10.913,67
5.2.02.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.216,94
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	1.216,94
5.2.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y SESIONES)	270,64
5.2.02.03.01	Seguros y reaseguros	270,64
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	89,01
5.2.02.20.01	Impuestos a los Activos Totales	14,33
5.2.02.20.02	Patente Municipal	73,18
5.2.02.20.03	Otros Impuestos y Contribuciones	1,50
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	747,07
5.2.02.21.01	Propiedades, planta y Equipo	747,07
5.2.02.28.	OTROS GASTOS	12.608,96
5.2.02.28.01	Suministros y Materiales	17,86
5.2.02.28.02	Transporte de mercadería	270,00
5.2.02.28.03	Alquiler de Maquinaria	12.321,10
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	2,70
5.2.03.02	Servicios Bancarios	2,70
	Utilidad del Ejercicio	449,46


Lic. CPA. Luz Margarita Pullaguari P.
Reg. Prof. 25.911
CONTADORA

RUC. 1105820246001
CPA. Luz M. Pullaguari P.
Reg. Prof. 25.911
LOJA - ECUADOR