

CONSTRUCTORA y CONSULTORA ORTIZ CARDENAS CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los Estados Financieros de la CONSTRUCTORA y CONSULTORA ORTIZ CARDENAS CIA. LTDA. han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, a 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 ACREDITORAS (Ingresos)

5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El Balance General presenta la estructura económica financiera de CONSTRUCTORA y CONSULTORA ORTIZ CARDENAS CIA. LTDA., a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual está 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

1.01.01.02.	BANCOS	1.094,62
1.01.01.02.01	Banco de la Caja Cta. Cte. 2900530751	1.094,62

1010105. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan los valores correspondientes a los tributos retenidos por los clientes por concepto de los servicios prestados.

1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	1.860,83
1.01.05.01.01	Credito Tributario años anteriores	1.835,84
1.01.05.01.02	Credito Tributario Fuente 1%	24,99

302. ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos los 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	6.702,58
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.660,72
1.02.01.05	Maquinaria Equipo e Instalaciones	9.666,80
1.02.01.06	Equipos de Computación y Software	170,13
1.02.01.11	Repuestos y Herramientas	823,77
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-6.958,16
1.02.01.12.02	(Depreciación Acumulada de Equipo e Instalaciones)	-5.717,55
1.02.01.12.03	(Depreciación Acumulada Equipos de Computación)	-170,15
1.02.01.12.04	(Depreciación Acumulada Equipos de Repuestos y Herramientas)	-6,46

31. PASIVOS CORRIENTES

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

30101 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:

1.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	644,50
1.01.07.08	CON IESS	298,20
1.01.07.08.01	Aporte Personal	118,40

2.01.07.03.02	Aporte Patronal	141.80
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	885.30
2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo	100.00
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	32.80
2.01.07.04.03	15% Unidades a Trabajadores	252.47

11. PATRIMONIO

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

1.01	CAPITAL	2.407.91
1.01.01	CAPITAL SOCIAL	2.407.91
1.01.01.01	Capital Social	400.00
1.01.01.02	Capital Contable	2.007.91
1.04	RESERVAS	240.25
1.04.01	Reserva Legal	240.25
1.06	RESULTADOS ACUMULADOS	2.682.05
1.06.01	Utilidad del Ejercicio	2.682.05
1.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.683.10
1.07.04	Utilidad del Ejercicio	2.683.10

12. DE RESULTADOS INTEGRAL

A. CUENTAS DE INGRESO

Registre principalmente los ingresos generados por la prestación de servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2015 podemos apreciar los siguientes valores:

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización

4.1.01	VENTA DE BIENES	22.478.60
4.1.01.01	Por construcción de obras civiles	22.478.60

52. GASTOS Y GASTOS

Registramos los gastos venta y administrativos de la empresa, que son necesarios efectuar con el producto de general 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 detalle es como sigue:

5.	COSTOS Y GASTOS	
5.1.	COSTO DE VENTAS	17.384,08
5.1.01.	Costo de Ventas 12%	17.384,08
5.2.	GASTOS	8.431,43
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	128,56
5.2.01.12.	COMBUSTIBLES	107,14
5.2.01.12.01.	Combustibles para vehículo	107,14
5.2.01.13.	LUBRICANTES	21,42
5.2.01.13.01.	Lubricantes para vehículo	21,42
5.2.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION	8.302,86
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1.200,00
5.2.02.01.01.	Sueldos de personal	1.200,00
5.2.02.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	145,80
5.2.02.02.01.	Aporte Patronal	145,80
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	132,81
5.2.02.03.01.	Décimo Tercer Sueldo	100,00
5.2.02.03.02.	Décimo Cuarto Sueldo	32,81
5.2.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	181,62
5.2.02.14.01.	Seguros por renovación de garantías	181,62
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	134,53
5.2.02.20.06.	Patente Municipal	113,54
5.2.02.20.07.	Impuesto a los Activos Totales	20,99
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	828,75
5.2.02.21.01.	Propiedades, planta y Equipo	828,75
5.2.02.28.	OTROS GASTOS	483,18
5.2.02.28.01.	Equipos de protección y seguridad a trabajadores	458,55
5.2.02.28.02.	Otros gastos generales	24,63
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	55,35
5.2.03.02.	Servicios Bancarios	55,35
5.2.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	55,20
5.2.04.01.	Otros intereses y multas	55,20


Lic. Margalita Piquero
CONTADORA
Reg. Prof. 25.911