

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1792339197001
Razón Social:	CONST. VASCONEZ ARQUITECTOS CIA.LTDA.
Forma Legal de la Compañía	Compañía Limitada
Representante Legal:	Vásconez Reinoso Oscar Raúl.
Contador:	Pachacama Nasimba Carmen María
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Compañía.
Dirección del Establecimiento:	Sangolquí
Teléfono:	0998234589
Email:	marlene.valencia@disol.com.ec

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La compañía está constituida en la Ciudad de Quito Distrito Metropolitano, hoy día viernes dieciséis de septiembre del dos mil once, ante la Notaria Publico Vigésimo segundo del cantón Quito, e inscrita en la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros bajo el número de expediente 142114.

3. OPERACIONES

El Objeto Social de la Compañía es: **a).** – Diseño, planificación y construcción de toda clase de obras civiles tales como viviendas urbanas y rurales; la construcción de edificios industriales, comerciales, y no residenciales; así como también el montaje e instalación de construcciones prefabricadas. **b).** – Servicios generales de construcción de edificios de una a dos viviendas, edificios industriales, comerciales y de otros no residenciales; servicios generales de construcción de tuberías urbanas, de instalaciones al aire libre para deportes y esparcimiento; **c).** – Servicio de demolición, relleno y desmonte de terrenos; servicios de perforación de pozos de agua e instalación de sistemas sépticos; servicios de cimentación estructuración de edificios y techos; **d).** - Servicios de estructuración e impermeabilización de techos, de trabajos con hormigón, de instalaciones de estructuras, albañilería, e instalaciones de andamios, vidrios y ventanas, enyesado, pintura, colocación de azulejos y baldosas; servicios de carpintería de madera y carpintería metálica; servicios de construcción de cercas y rejas; **e).** – La importación, comercialización y distribución de toda clase de material para la construcción, en general; **f).** – Constituir y formar parte de otra u otras compañías, corporaciones y más formas asociativas que tengan un objeto a fin o conexo, pudiendo actuar como socia, matriz, filial, corresponsal, agente subsidiaria o representante mercantil; **g).** - La representación, mandato, agencias, comisiones, consignaciones, gestiones de negocio y administración de bienes y compañías relacionadas con su objeto social. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar en general, toda clase actos y contratos, civiles y mercantiles, permitidos por la Ley y relacionados con su objeto social principal.

CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA.

1792339197001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Capital Social de la CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA.- es de cuatrocientos Dólares de los Estados Unidos de Norte América (\$400,00), dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada uno.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA.- está distribuidas de la siguiente manera:

CONSTRUCTORA VASCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA						
1792339197001						
CUADRO DE INTEGRACIÓN DEL CAPITAL						
Nº	CEDULA DE IDENTIDAD	NOMBRE DEL SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	ORIGEN DE LA INVERSIÓN	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	1715351175	VASCONEZ REINOSO ANDREA DEL ROCIO	160	Nacional	160,00	40,00%
2	1715351167	VASCONEZ REINOSO OSCAR PAUL	160	Nacional	160,00	40,00%
3	1704407293	VASCONEZ TORRES OSCAR HUMBERTO	80	Nacional	80,00	20,00%
			400		400,00	100

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA.- Prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA.- presenta un juego completo de estados financieros los cuales son:

-  Estado de Situación Financiera;
-  Estado de Resultados Integral;
-  Estado de Cambios en el Patrimonio Neto;
-  Estado de Flujos de Efectivo;
-  Políticas Contables
-  Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros está representada en dólares de los Estados Unidos de América de manera comparativa en relación al período anterior.

CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA.

1792339197001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- b) La información Financiera en el periodo económico 2018 se presenta de manera clara, transparente, confiable y real, de manera anual.
- c) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ Medición de la Situación Financiera

La medición de los Ingresos y los Egresos de la CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA.- en el año 2018 ya no tiene actividad económica, por ende, los pocos gastos generados fueron cubiertos con la aportación de los socios.

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA. refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

CONSTRUCTORA VASCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA		
1792339197001		
CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES		
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	400,00
1010101	Caja	227,21
1010102	Banco Pichincha Cta 3508422404	172,79
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	400,00

CONSTRUCTORA VASCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA		
1792339197001		
CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES		
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018
3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
30101	Capital Suscrito	400,00
	TOTAL PATRIMONIO	400,00

5. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA. Se elaboran con el propósito de orientar la información financiera que se registran en

CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA.

1792339197001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

el periodo económico, la cual sirve para una buena toma de decisiones y la fiabilidad de los Estados Financieros.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA presenta en el ejercicio económico 2018 un saldo de efectivo (Caja, Bancos); proveniente del Capital de los Socios ya que para este periodo la Constructora ya no realiza ninguna actividad propia de la misma; el cual se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal.

CONSTRUCTORA VASCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA			
1792339197001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	400,00	622,84
1010101	Caja	227,21	387,85
1010102	Banco Pichincha Cta 3508422404	172,79	234,99

b. OBLIGACIONES CON EL IEES

La CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA en el ejercicio económico 2018 ya no tiene Obligaciones pendientes con el IEES, estos rubros fueron cancelados durante el presente año.

CONSTRUCTORA VASCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA			
1792339197001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
2010703	CON EL IEES	0,00	222,84
201070302	Aporte Personal por Pagar 9,45%		97,49
201070303	Aporte Patronal por Pagar 12,15%		125,35

c. PATRIMONIO

La CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA registra el monto aportado del Capital de los Socios, el cual se encuentra en Caja/Bancos.

CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA.

1792339197001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONSTRUCTORA VASCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA			
1792339197001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00	400,00
30101	Capital Suscrito	400,00	400,00

d. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

La CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA realizo la corrección de balances de los periodos económicos 2016, 2017, 2018 y 2019, saneado de tal manera todos los errores presentados en los Balances Originales presentados a los diferentes entes de control.

e. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

1. AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

Ajuste 01.- CONSTRUCTORA VASCONEZ ARQUITECTOS CIA. LTDA realiza el asiento de ajuste del crédito tributario IVA del periodo enviándole al gasto deducible por ser generado en el periodo.

CONSTRUCTORA VASCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA

1792339197001

LIBRO DIARIO DE AJUSTES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Folio N° 1

FECHA 2018	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-18		Ajuste 01			
	52040201	IVA que se va al Gasto		0,93	
	101050102	12% IVA en Compras/Ventas			0,93
		V/R IVA que se va al Gasto			
		PASAN	0,00	0,93	0,93

0,00

CONSTRUCTORA VÁSCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
1792339197001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. FLUJO DE EFECTIVO

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). La CONSTRUCTORA VÁSCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA presenta su flujo de efectivo en base a las Actividades de Operaciones, Inversión y Financiamiento que suscitaron en el periodo económico 2018.

CONSTRUCTORA VASCONEZ REINOSO ARQUITECTOS CIA. LTDA

1792339197001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
	I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo		
1020112	(-) Depreciaciones PPE		
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO		
	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)		
	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)		
2010703	CON EL IESS	(222,84)	
201070301	Otros pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		
201070302	Aporte Patronal por Pagar 9,45%	(97,49)	
201070303	Aporte Patronal por Pagar 12,15%	(125,35)	
201070302	Obligaciones con el IESS		
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(222,84)
			(222,84)
	II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO		
1020109	Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Camionero Móvil		
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
	III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Utilidades Acumuladas		
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
	FLUJO NETO DE EFECTIVO		(222,84)
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2017)		622,84
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2018)		400,00

GERENTE GENERAL
 Arq. Vásconez Reinoso Oscar Paul
 CI. 1715351167

CONTADORA
 Ing. Pachacama Nasimba Carmen
 RUC: 1723400238001