

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A. PINCOLREY
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

CONTENIDO

PAGINA No.

• Índice

1

• Nota a los Estados Financieros

2 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A. PINCOLREY

1.- OPERACIONES

La Compañía **CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A. PINCOLREY** Se constituyó en Guayaquil-Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 27 de Diciembre del 2011; fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.11.0007496 el 30 DICIEMBRE DEL 2011. Se dedica a la Construcción de Obras civiles.

CRITERIOS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES para la entidad, los primeros estados financieros bajo NIIF al 31/12/12 y el periodo de transición es el año 2011.

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, el Tercer Grupo de compañías que aplicara NIIF a partir del 1 de Enero del 2012, son todas aquellas que al 31 de Diciembre de 2007, sus activos totales eran inferiores a US \$ 4,000,000.00

Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio 2009, con Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país, en Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes. Los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la

imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta las Compañías, las cuales están de acuerdo con las normas internacionales contabilidad requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A

B.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

C.- Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable. Generalmente sus cobranzas nos exceden los 180 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirá al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. Existen Compañías Relacionadas y Provisión para cuentas Incobrables por el año transcurrido...

D.- Inventarios.-

Este rubro que en este año se reconoce corresponde a materiales y repuestos utilizados en la maquinaria que forma parte de propiedad planta y equipo de la compañía, los mismos que serán merados según se los vaya utilizando.

E.- Propiedades, planta y equipos.-

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de las operaciones de la empresa, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A., reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

H.- Reconocimiento de costos y gastos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio y una vez recibido como tal en nuestra cuenta, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. De no ser recibido el ingreso en el mismo período fiscal de estar dando el servicio el ingreso como tal se lo reconocerá en el período fiscal siguiente convirtiéndose en un pasivo diferido. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

G.- Reconocimiento de ingresos.-

Se reconoce una Cuenta y Documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide la precio de la transacción incluido los costos de ella. La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores Locales.

F.- Cuentas y Documentos por Pagar.-

Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del período contable. Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar. El método de depreciación a usar, método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

En lo que respecta a la depreciación:

Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada. Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE. Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del período contable que se informa. Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

La empresa revelará:

DETALLE	2017	2018
MATERIALES Y REPUESTOS	95,500.00	0.00
TOTAL	95,500.00	0.00

Al 31 de Diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

5.- INVENTARIO

DETALLE	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR	259,590.43	75,876.09
DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	0.00
(MENOS PROV. CTAS INCOBRABLES	0.00	0.00
TOTAL	259,590.43	75,876.09

Al 31 de Diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los dineros de la empresa no tienen restricción.

DETALLE	2017	2018
CAJA CHICA	0.00	0.00
CAJA GENERAL	0.00	0.00
BANCOS		
BANCO PICHINCHA CTA CTE	83,244.83	55,019.31
BANCO GUAYAQUIL CTA CTE	2,185.17	3,660.67
TOTAL	85,430.00	58,679.98

Al 31 de Diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

1.- Impuesto a la Renta año 2018.-

DETALLE	2017	2018
BANCO PICHINCHA	51,723.19	39,914.61
TOTAL	51,723.19	39,914.61

Al 31 de Diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

8.- OBLIGACIONES BANCARIAS.-

DETALLE	2017	2018
TERRENO	76,000.00	76,000.00
EQUIPO DE COMPUTACION	2,456.00	2,456.00
HERRAMIENTAS		57,190.77
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-2,456.00	-18,229.82
TOTAL	76,000.00	117,416.95

Los activos correspondientes a Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2018, y expresados en dólares americanos están compuestos de la siguiente manera.

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

DETALLE	2017	2018
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	3,101.22	11,453.67
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)	63,436.35	69,329.45
TOTAL	66,537.57	80,783.12

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:
Al 31 de diciembre 2018

6.- IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	2017	2018
OTROS PASIVOS	120,185.51	0.00
TOTAL	120,185.51	0.00

El Pasivo diferido corresponde a un valor que está pendiente de pago y como tal una cuenta por cobrar este valor fue facturado en el periodo fiscal 2018 pero a la fecha no se ha recibido el pago como tal, como política contable la empresa reconoce el ingreso como tal una vez entregado el servicio y recibido el pago en su totalidad, por ende se lo reconocerá dicho valor en el periodo fiscal 2018 una vez recibido el pago.

11.- PASIVO DIFERIDO.-

DETALLE	2017	2018
IESS	3,045.07	21,179.76
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2,532.07	580.31
RETENCION EN LA FUENTE	2,115.16	537.62
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	7,691.21	722.22
TOTAL	15,383.51	23,019.91

Al 31 de Diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	2017	2018
ALIBOT	6,147.92	0.00
EQUIMACONCIV	17,088.69	3,774.08
MASTERSPORT	2,558.55	0.00
CONSTRUMAGICA	11,711.51	-
ING. COLON REYES	0.00	0.00
PROVEEDORES VARIOS	0.00	0.00
TOTAL	37,506.67	3,774.08

Al 31 de Diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

UTILIDAD		3,288.43
UTILIDAD GRAVABLE		3,288.43
(-) ANTICIPOS		0.00
(-) RETENC. FUENTE DEL IR		8,870.37
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		0.00
TOTAL DEDUC. EN EL PAIS		0.00
GASTO NO DEDUCIBLES		0.00
(+) GTOS DEDUCIBLES		0.00
EN EL PAIS		0.00
UTILIDAD ANTES IMPTO RENTA		3,288.43
(-)15% TRAJADORES		580.31
(-)OTRAS RENTAS EXENTAS		0.00
UTILIDAD NETA		3,868.74
2018		

1.-ERI.- CONCILIACION TRIBUTARIA **CONSTRUCTORA COLON REYES PINGAY S.A**

1.000

REYES PENAFIEL CRISTINA ISABEL 0924854565	ECUATORIANA	100	10%
REYES PENAFIEL CECILIA ISABEL 0924805187	ECUATORIANA	100	10%
REYES PENAFIEL CYNTHIA ISABEL 0924854573	ECUATORIANA	100	10%
REYES PINGAY COLON IDER 0905415535	ECUATORIANA	700	70%
ACCIONISTAS C.I- PASAPORTE NACIONALIDAD ACCIONES/PARTIC. %			

El Capital Social de la Compañía "CONSTRUCTORA COLON REYES PINGAY S.A. PINCOLREY" está conformado de la siguiente manera:

12.- CAPITAL SOCIAL

2.- Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

DETALLE		2017	2018
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			
		2,532.07	580.31
	TOTAL	2,532.07	580.31