

## **EDIFICACIONES M&F CONSTRUCPANGUA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

EDIFICACIONES M&F CONSTRUCPANGUA CIA. LTDA, está constituida en la provincia de Cotopaxi cantón Pangua parroquia el corazón y su actividad principal es la Construcción de Obra Civil de terceros, en la zona de Cotopaxi.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 EFECTIVOS Y BANCOS**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puede transformar rápidamente en efectivo.

##### **2.2 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

##### **2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

###### **2.3.1 METODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL**

Es costo propiedades planta y Equipo, se realiza de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación.

<b>ITEM</b>	<b>VIDA UTIL (EN AÑOS)</b>
VEHICULOS	20
MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3

##### **2.4 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Son registradas a su valor razonable.

##### **2.5 COSTOS Y GASTOS**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

## 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

3.1 El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por la caja, el disponible en bancos y las inversiones de alta liquidez.

### 3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Resumen de activos financieros:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	400.00
--	--------

### 3.2 INVENTARIOS

Los valores en inventarios se ven reflejados:

OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	52052.44
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	36654.29

### 3.3 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los cargos diferidos incluyen principalmente los siguientes conceptos:

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	15000.00
----------------------------	----------

### 3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

El resumen de activos por impuestos corrientes es:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	14884.66
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	10917.34

### 3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Resumen de propiedad Planta y Equipo:

EQUIPO DE COMPUTACIÓN	245.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	9774.29
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO DE CAMINERO MÓVIL	84924.11
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	(43287.97)

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

---

## 3.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Resumen de Cuentas y Documentos por pagar

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGARA LOCALES	56234.89
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-LOCALES	18976.52

## 3.7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Resumen de otras Obligaciones Corrientes

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1486.09
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	31.72
CON EL IESS	462.28
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	872.08

## 3.8 PATRIMONIO

El capital social de la Compañía se encuentra constituido por 400 participaciones de un valor nominal de 1 dólar.

La pérdida del periodo corresponde a la diferencia de Ingresos y gastos realizados.

PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO	140.19

## 3.9 INGRESOS

Los ingresos que representan la compañía corresponden a los servicios de construcción de obra civil de terceros siendo nuestros principales clientes el sector público de la zona de Cotopaxi.

Resumen de Ingresos:

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	<u>346060.02</u>
TOTAL INGRESOS	346060.02

## 3.10 EGRESOS

Los gastos que ha realizado la compañía para la prestación de los servicios de construcción de obra civil se detallan a continuación:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

### Resumen De Gastos:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	27276.74
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	4178.37
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	6522.43
MATENIMIENTO Y REPARACIONES	12033.65
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	593.67
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	747.03
SEGUROS Y REASEGUROS (primas)	1627.53
TRANSPORTE	2740.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5399.52
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43287.97
GASTOS DE GESTIÓN	608.32
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTO	178354.05
OTROS GASTOS	62442.97
TELECOMUNICACIONES	36.02
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>345848.57</b>

### 3.11 CAMBIOS EN PATRIMONIO

La compañía ha presentado las siguientes variaciones en cada una de las cuentas del patrimonio durante el periodo 2017.

### Resumen De Cambios En Patrimonio

<b>Saldos A Enero 01 Del 2017</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
CAMBIOS DEL AÑO DEL PATRIMONIO	400.00		400.00
Utilidad del periodo 2017		140.19	140.19
Saldos a diciembre 31, 2017	400.00	140.19	540.19

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

### 3.12 FLUJO DE EFECTIVO

Refleja cuanto efectivo conserva la compañía luego de haber realizado sus movimientos durante el periodo, el mismo que es desarrollado bajo el método directo conforme al requerimiento del organismo de control.

#### Resumen De Flujo De Efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	211.45
Clases de cobros por actividades de operación	346060.02
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	346060.02
Clases de pagos por actividades de operación	-345848.57
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-12033.65
Pagos a y por cuenta de los empleados	-37977.54
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-1627.53
Otros pagos por Actividades de Operación	-294209.85
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-117920.85
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-15000.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-102920.85
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	117709.94
Otras entradas (salidas) de efectivo	117709.94
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0