

NOTAS EXPLICATIVAS

CONSTRUCTORA HERNAN FARAH S.A.

Campo 10101 (Efectivo y Equivalentes al Efectivo)...(20151.11) Es la diferencia entre Los ingresos recibidos en efectivo menos los gastos pagados sobre sueldos a trabajadores, costos de bienes adquiridos para la producción, pagos por transporte, deudas adquiridas y dinero inyectado fruto de aporte de accionistas para futuras capitalizaciones. *NIC 7 p.7 p. 48*

Campo 1010205 (Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados)... (6091.31) Son todos los valores que tienen que recibir por parte de terceras personas q son un activo de la empresa. *NIC 32p.11 – NIC 39 – NIIF 7- NIIF 9*

Campo 1010206 (Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados)... (347.14) Son todos los valores que tienen que recibir por parte de terceras personas q son un activo de la empresa. *NIC 32p.11 – NIC 39 – NIIF 7- NIIF 9*

Campo 1010208 (Otras cuentas por cobrar)... (670.59) Son todos los valores que tienen que recibir por parte de terceras personas q son un activo de la empresa. *NIC 32p.11 – NIC 39 – NIIF 7- NIIF 9*

Campo 1010501 (Crédito tributario a favor de la empresa IVA)... (18787.18) Es iva a favor de la empresa que nos queda a la fecha de diciembre del 2013 para devengar el próximo año. *NIC 12 P.5*

Campo 1010301 (Inventarios de materia prima)... (8562.40) Son materiales comprados y que nos quedo para producir el próximo año 2015. *NIC 2 P.6*

Campo 1010502 (Crédito tributario a favor de la empresa IR)... (7770.61) Es I.R. a favor de la empresa que nos queda a la fecha de diciembre del 2014 para devengar el próximo año. *NIC 12 P.5*

Campo 1020109 (Vehículos, Equipo de Transporte Equipo Caminero Movil)... (14633,93) Son los vehículos que tenemos registrando en nuestros libros en nuestros activos físicos que tiene la empresa de las cuales se espera tener beneficio en el futuro. *NIC 16, p. 6 – NIC 17, p. 20*

Campo 1020112 (Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo)... (-3170.69) es el desgaste que han sufrido nuestros activos duraderos por los años de uso que a tenido. *NIC 16, p. 6 – NIC 16, p. 43*

Campo 20103 (Cuentas y documentos por Pagar).... (17558.60) Son deudas adquiridas con nuestros proveedores. *NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9*

Campo 2010705 (Participación trabajadores por pagar del ejercicio).... (2444.33) Es el valor que queda pendiente de cancelar sobre el pago de las utilidades a los trabajadores del ejercicio fiscal 2014. *NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9*

Campo 2020301 (Obligaciones con Instituciones Financieras).... (8530.16) Son deudas que tenemos con el banco por la compra del camión. *NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9*

Campo 30101 (Capital Suscrito).... (800,00) Es el aporte inicial por la suma total de acciones con las cuales se constituyo la compañía. *NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9*

Campo 302 (Aporte de socios o accionistas para futuras capitalizaciones)... (25000,00) bajo NIIF Son aportes de los socios para capitalizar la compañía ya luego de realizar los trámites de ley para su legalización. *NC 32, p.11*

Campo 30601 (Ganancias acumuladas)... (23800.00) Es parte de la ganancia que hubo el año anterior y que todavía no se acordado en los accionistas en que se va a utilizar dichas ganancias

Campo 30602 (Pérdidas acumuladas)... (-20585,02) Son pérdidas de años anteriores en la que los socios no han acordado como la van a absorber.

Campo 30701 (Ganancia Neta del periodo)... (16295.51) Son las utilidades obtenidas en el periodo fiscal 2014 fruto a nuestras actividades comerciales.

Campo 4103 (Ingresos por Contratos de construcción)... (777061.23) Son dineros recibidos por nuestra compañía por los trabajos regulares que se realizo durante el año 2014. *NIC 18*

Campo 510108 (Inventario Final de Materia Prima)... (8562.40) Es el inventario de materiales de producción que quedaron para ser utilizados en el año 2015.

Campo 510407 (Suministros, materiales y repuestos)... (514087.30) son la compra de todos los materiales y demás herramientas necesarias para nuestro trabajo diario en la constructora.

Campo 520101 (Sueldos salarios y demás remuneraciones)... (16851.48) Son los sueldos q se les paga a los empleados de la compañía. *MC, p.78 - p.80*

Campo 520102 (Aportes a la seguridad social)... (2047.45) es el pago del aporte patronal al IESS. *MC, p.78 - p.80*

Campo 520103 (beneficios Sociales)... (7086.55) son pagos de decimos y utilidades cancelados a nuestros trabajadores. *MC, p.78 - p.80*

Campo 520108 (Mantenimiento y reparaciones) (194.46) son pagos realizados por motivos de repuestos a nuestra maquinaria. *MC p.78 – p. 80*

Campo 520112 (Combustibles) (120548,44) son pagos por compra de combustibles para nuestras actividades regulares. *MC p.78 – p. 80*

Campo 520113 (Lubricantes) (3294,50) son pagos por compra de aceites y demás lubricantes para nuestras actividades regulares. MC p.78 – p. 80

Campo 5201135 (transporte) (90272.55) son valores pagados por transportar los materiales pétreos que son la materia prima de la compañía. MC p.78 – p. 80

Campo 520121 (Depreciaciones)... (2926.79) es el desgaste que sufre nuestros activos fijos en el transcurso del año. MC p.78 – p. 80

Campo 520128 (Otros gastos de ventas)... (9224.97) son gastos menores que se ocasionan en el transcurso del año. MC p.78 – p. 80

Campo 520128 (Otros gastos de administrativos)... (1540.52) son gastos menores que se ocasionan en el transcurso del año. MC p.78 – p. 80



Ing. William Reyes Márquez

Contador