

NOTAS EXPLICATIVAS

CONSTRUCTORA HERNAN FARAH S.A.

2015

Campo 10101 (Efectivo y Equivalentes al Efectivo)...(383.79) 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)... (470360.55) Son todos los valores que tienen que recibir por parte de terceras personas q son un activo de la empresa; y se debe a un crédito muy grande que se tiene con clientes fuertes. *NIC 32p.11 – NIC 39 – NIIF 7- NIIF 9*

Campo 1010206 (Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados)... (3474.13)
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 1010207 (Otras cuentas por cobrar relacionadas)... (88500.74) 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 1010308 (obras en construcción)... (61470.58) Son obras q todavía no están terminadas y no están aun listas para su venta. *NIC 2 p.6*

Campo 1010501 (Crédito tributario a favor de la empresa IVA)... (22764.21) Es iva a favor de la empresa que nos queda a la fecha de diciembre del 2013 para devengarlo el próximo año. *NIC 12 P.5*

Campo 1010502 (Crédito tributario a favor de la empresa IR)... (2195.89) Es I.R. a favor de la empresa que nos queda a la fecha de diciembre del 2014 para devengarlo el próximo año. *NIC 12 P.5*

Campo 10108 (otros activos corrientes)... (1249.22) Son otros activos corrientes menores que no están especificados.

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)... (-6097.48) 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).... (404623.29) Son deudas adquiridas con nuestros proveedores. *NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9*

Campo 20104 (Obligaciones con instituciones financieras)... (40858.62) Son deudas adquiridas con instituciones financieras a corto plazo. *NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9*

Campo 2010702 (Obligaciones con el IESS)... (687.90) Es el valor del impuesto causado del al S.R.I del año 2015. 2014. *NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9*

Campo 2010703 (Impuesto a la renta por pagar del ejercicio)... (184.46) Es el valor que se adeuda al IESS por concepto de la última planilla de diciembre del 2015 a pagarse en enero 2016. *NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9*

Campo 2010704 (Por beneficios de ley a empleados)... (773.30) Es el valor que se adeuda a los empleados de esta empresa correspondiente a los proporcionales de decimos y demás beneficios de ley. *NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9*

Campo 2010705 (Participación trabajadores por pagar del ejercicio)... (551.78) 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 20113 (Otros Pasivos corrientes)... (1299.13) Son deudas pequeñas que tenemos en la compañía. *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)... (8069.37) 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, cabe aclarar q el valor de estas ganancias mediante diario y aprobación del señor Gerente se hizo el cruce con la pérdida de años anteriores.

Campo 30701 (Ganancia Neta del periodo)... (2194.96) Son las utilidades obtenidas en el periodo fiscal 2014 fruto a nuestras actividades comerciales.

Campo 4103 (Ingresos por Contratos de construcción)... (219588.63) Son dineros recibidos por nuestra compañía por los trabajos regulares que se realizo durante el año 2014. *NIC 18*

Campo 510105 (Inventario Inicial de materia prima)... (8562.40) Es el inventario de materiales de producción que quedaron para ser utilizados en el año 2015.

Campo 510106 (Compras Netas locales de materia prima)... (146841.80) Son compras del año de materia prima para la construcción de obras.

Campo 510110 (Inventario Final de Productos en Proceso)... (-61470.58) Son compras del año de materia prima para la construcción de obras.

Campo 510407 (Suministros, materiales y repuestos)... (1167.16) 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)... (9609.40) 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)... (1167.53) es el pago del aporte patronal al IESS. MC, p.78 - p.80

Campo 520103 (beneficios Sociales)... (120.77) son pagos de decimos y utilidades cancelados a nuestros trabajadores. MC, p.78 - p.80

Campo 520108 (Mantenimiento y reparaciones) (730.38) son pagos realizados por motivos de repuestos a nuestra maquinaria. MC p.78 – p. 80

Campo 520112 (Combustibles) (28476.71) son pagos por compra de combustibles para nuestras actividades regulares. MC p.78 – p. 80

Campo 5201135 (transporte) (70000.00) 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)... (875.72) son gastos menores que se ocasionan en el transcurso del año. MC p.78 – p. 80

Campo 520128 (Otros gastos de administrativos)... (2375.76) son gastos menores que se ocasionan en el transcurso del año. MC p.78 – p. 80



Ing. William Reyes Márquez

Contador