

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPANÍA CONSTRUCTORA MENDICAM CIA. LTDA.
RUC No. 1990911475001
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

"COMPANÍA CONSTRUCTORA MENDICAM CIA. LTDA.", es una Compañía Limitada, constituida en el Ecuador el 14 de Marzo del 2012. El domicilio de su sede social y principal es, en la Parroquia Guaysími del Cantón Nangaritza, Provincia de Zamora Chinchipe, ubicada en las Calles Austria s/n Intersección Loja y Azuay.

Sus actividades principales son Construcción de Edificios completos, incluyendo obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones de estructuras y edificios.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

En cuanto a los saldos reflejados en los estados financieros se establece que estos valores se encuentran invertidos en las Actividades de Operación, y Financiamiento e Inversión de la Compañía.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

TOTAL ACTIVOS: **\$ 53.003,31**

Corresponde a los siguientes rubros:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo Esta representado por el dinero en efectivo y saldos en las cuentas bancarias que maneja la compañía con un valor de \$ 18.542,71 disponible.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas, por el valor de \$ 6202,76, Anticipos por Honorarios Profesionales de \$ 250,00 y otras cuentas por cobrar de \$ 18.534,88

Servicios y otros Pagos por Anticipado: Corresponde a un valor cancelado por anticipado a un proveedor de la localidad por el monto de \$ 156,30.

Activos por Impuestos Corrientes: Tenemos el valor correspondiente a \$ Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente \$ 1.055,38, Retenciones IVA \$ 1.478,01 y Crédito Tributario Impuesto a la Renta por \$ 1.954,00 a deducir en el próximo año.

Propiedades, Planta y Equipo: Se registra un total de \$ 3.541,08 con un valor de depreciación de \$ -711,81, resultando un valor de Activo no Corriente de \$ 2.829,27.

TOTAL PASIVOS: **\$ 6.306,00**

Corresponde a los siguientes rubros:

Cuentas por Pagar: Representado por todas las obligaciones que mantiene la compañía, con Proveedores \$ 1.719,81, Socios \$ 1.365,60, Honorarios Profesionales \$ 200,00, IESS por Pagar \$ 128,26, Retenciones en la Fuente del Impuesto Renta e IVA al 31-12-2019: \$ 2.892,33.

TOTAL PATRIMONIO: **\$ 46.697,31**

Corresponde a los siguientes rubros:

Capital social: Son los aportes de los socios de la compañía, registrados a valor nominal, por el valor de \$ 400,00.

Aporte para Futuras Capitalizaciones: Valor de \$ 64.436,04

Resultados de Ejercicios Anteriores: Utilidad Acumulada de \$ 42,88.

Resultado del Ejercicio: Pérdida \$ 18.181,61

Ingresos de actividades Ordinarias: Para el presente ejercicio económico se registra un total de \$ 125.036,04. Resultante de la prestación de servicios en ingeniería y obras afines.

Como línea de negocio existe la prestación de servicios de ingeniería civil mediante la suscripción de los contratos que respaldan el desarrollo, culminación y entrega de las obras respectivas.

Costos y Gastos: Representados por las erogaciones de dinero en la adquisición de bienes y servicios Administrativos, Financieros, y Ventas, incurridos para la generación de actividades de la compañía, cumpliendo con el principio contable del negocio en marcha, los valores de mayor relevancia se evidencian en los diversos gastos de operación, administración, por un monto considerable de \$ 143.217,65

Estado de Flujo de Efectivo:

Actividades de Operación: En este componente se ubican los gastos administrativos y financieros referentes al desarrollo de la compañía, con afectación a bancos y al efectivo.

Actividades de Inversión: En este año no se ha realizado ninguna inversión significativa por parte de la compañía, no obstante, se ha efectuado adquisición de Equipos de Obra para sustento y desarrollo de los trabajos.

Actividades de Financiamiento: Se reflejan los anticipos de obra, en un 50% que están dados por las garantías de anticipo y fiel cumplimiento que han permitido la realización de las obras correspondientes.

Estado de Cambios en el Patrimonio:

En el 2019 no se presenta variación en el Patrimonio.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la *Junta General de Socios de la Compañía "COMPAÑÍA CONSTRUCTORA MENDICAM Cía. Ltda."* y autorizados para su publicación el 09 de Marzo del 2020.

Sr. José Gato Campoverde

CI # 1102581897

GERENTE

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA MENDICAM CÍA LTDA.



Lic. CPA. Susana Cuenca Ordoñez

RUC No. 1103084891001

CONTADORA

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA MENDICAM CÍA LTDA.