

**CONSTRUCCIONES & CONSULTORIA FERRACEROT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018**

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018, la empresa FERRACEROT CIA. LTDA.

Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

1.- Detalle de partidas registradas en los Estados Financieros

Efectivo y sus Equivalentes

Se considera efectivo al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa. Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

La Compañía dispone una sola cuenta para el desempeño de la Empresa.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Efectivo y sus equivalentes | 3104.40 | 3104.40 |
| Total | 3104.40 | 3104.40 |

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados

De actividades Ordinarias que no generan intereses.- Son las cuentas por cobrar por los servicios prestados de alquiler de Excavadora a distintas empresas.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Ecuacorriente S. A. | | 76144.40 |
| Topconsurvey Servicios Topográficos Cia. Ltda. | 396.00 | 396.00 |
| Toledo Peláez Segundo Jorge | 95640.01 | |
| Guotuocons Cia. Ltda. | 844.92 | 844.92 |
| Constructora Daobang S. A. CONDAO | | 31232.14 |
| Caster Ecuador Cia. Ltda. | 5155.10 | |
| | | |
| Total | 102036.03 | 108617.46 |

Servicios y otros pagos Anticipados

Se registrarán todos los anticipos ya sea por seguros, arriendos, anticipo a proveedores u otro tipo de pago, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico así como beneficios a empleados diferidos.

Anticipo a Proveedores

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| Saquipulla Alvarez Ana | | 403.20 |
| Importadora Industrial Agrícola S.A. | | 26521.28 |
| Talleres para Maquinaria Industrial Agrícola S.A. | | 2.70 |
| Pirca & Pirca Construcciones Cia. Ltda. | 13578.12 | |
| Jorge Tapia Flores | 182.88 | |
| Dra. Patricia Castillo Luzon | 1142.40 | |
| Erraez Zambrano Marcia Noemi | 586.44 | |
| | | |
| Total | 15489.84 | 28927.18 |

Anticipo de Sueldos

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Camacho Gaona Juan Carlos | | 453.76 |
| Lozano Cabrera Walter Leodan | | 33.80 |
| Cajeca Torres Fabian Patricio | 894.79 | |
| Benavides Campaña Wilson Neptali | 962.07 | |
| Zaruma Maza Luz Mayra | 489.27 | |
| | | |
| Total | 2346.13 | 487.56 |

Activos por Impuestos Corrientes

Se registrarán los créditos tributarios, tanto de IVA (Se registra el IVA en compras de todos los gastos de la Compañía), este rubro es elevado por la compra de activos fijos en el año 2015, de renta (Registro de retenciones en la Fuente del año que nos realizaron por la prestación de servicios de alquiler de excavadora, anticipos por Impuesto a la renta. Estos rubros han variado por los servicios prestados.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| Crédito tributario a favor de la Empresa (IVA) | 41036.12 | 68153.71 |
| Crédito tributario a favor de la Empresa (RENTA) | 3343.68 | 8618.37 |
| Total | 44379.80 | 76772.08 |

Propiedad, Planta y Equipo

Para el cálculo de todas las depreciaciones se utilizó el método de línea recta, considerando:

| Descripción | Valor residual | Tiempo estimado de duración |
|-----------------------|----------------|-----------------------------|
| Equipo Caminero Mobil | 10% | 5 años |

Aquí se refleja las cuentas de Maquinaria Pesada, Excavadoras, calcule en base a los porcentajes de valor residual y número de años de maquinarias y equipos.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Maquinaria y Equipo | 477000.00 | 477000.00 |
| Depreciación Acumulada | 312133.50 | 226273.50 |
| Total | 164866.50 | 250726.50 |

Cuentas por Pagar Locales

Son las deudas que mantiene la compañía.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|--|----------|----------|
| Cuentas por Pagar Sueldos | 30754.25 | 16586.46 |
| Cuentas por Pagar Honorarios por Servicios Prestados | 13727.55 | 23585.82 |
| Cuentas por Pagar Honorarios Profesionales | | 54.23 |
| Cuentas por Pagar Repuestos | 14564.28 | 14268.29 |
| Cuentas por Pagar Alimentos | | |
| Cuentas por pagar Excavadoras | 4242.08 | 2816.24 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Cuentas por Pagar Materiales de Construcción | 1048.84 | 805.66 |
| Cuentas por Pagar Trabajadores | 2603.87 | |
| Cuentas por Pagar Ajuste | 3383.39 | |
| Otras Cuentas por Pagar | 25000.00 | 25000.00 |
| Total | 95324.26 | 83116.70 |

Otras Obligaciones Corrientes

Son obligaciones presentes correspondientes al ejercicio económico por retenciones de impuestos, aportes a la seguridad social.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Con la administración Tributaria | 662.35 | 3776.32 |
| Con el IESS | 539.86 | 946.75 |
| Total | 1202.21 | 4723.07 |

Cuentas y Documentos por pagar Locales

La Empresa para realizar la compra de la Volqueta realizo un Crédito a la Corporación Financiera Nacional, con este crédito se canceló el Seguro de la Volqueta, Seguro de Vida de la Compañía, el saldo faltante de la volqueta.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| Locales | 10799.62 | 48133.84 |
| Total | 10799.62 | 48133.84 |

Cuentas por Pagar Diversas – Relacionadas

Son los créditos otorgados por los socios de la empresa para realizar la compra de las excavadoras, compras realizadas en efectivo.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|-------------------|------------------|------------------|
| Toledo Segundo | 93990.11 | 155755.39 |
| Erraez Marcia | 29820.07 | 52448.65 |
| Toledo Tito | | |
| Toledo Jorge Luis | 27608.05 | 34909.12 |
| Total | 151418.23 | 243113.16 |

Capital social: Son los aportes de los socios de la compañía.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| Capital | 20400.00 | 20400.00 |
| Total | 20400.00 | 20400.00 |

RESULTADOS ACUMULADOS

Son los resultados acumulados de cada ejercicio.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Ganancias Acumuladas | 51109.79 | 62770.78 |
| Pérdidas Acumuladas | 3235.48 | 9706.40 |
| Reserva Legal | 260.20 | |
| Total | 48134.51 | 53064.38 |

Ingresos y Gastos

La compañía realizó gastos correspondientes a las actividades para el normal desenvolvimiento de la compañía.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Alquiler de Excavadora | 344742.67 | 476955.08 |
| Otros Ingresos | | 2832.5 |
| Total | 344742.67 | 479787.58 |

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Sueldos Salarios y demás Remuneraciones | 36132.96 | 18979.6 |
| Aporte a la Seguridad Social | 5497.5 | 2825.38 |
| Beneficios Sociales e Indemnizaciones | 4722.74 | 2162.53 |
| Honorarios Comisiones y Dietas a Personas Naturales | 6767.85 | 68260.9 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 7312.4 | 22685.61 |
| Combustibles | 32916.18 | 92395.24 |
| Lubricantes | 4251.31 | 6992.07 |
| Transporte | 32.35 | 915.5 |
| Gastos de Gestión (Agasajos a Accionistas, trabajadores) | | |
| Notarios y Registradores de la Propiedad o mercantiles | 100 | 44.2 |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | 433.16 | 776.85 |
| Gastos en materiales, suministros y repuestos | 53980.76 | 141246.31 |
| Repuestos y Accesorios | 68224.12 | |
| IVA que se carga al gasto | | 7552.47 |
| Depreciaciones | 85860 | 85860 |
| Otros Gastos | 20271.94 | 16032.85 |
| Intereses | 759.96 | 488.97 |
| Comisiones | 120.29 | 207.23 |
| TOTAL DE GASTOS | 327383.52 | 467425.71 |

Ganancia del Ejercicio: La compañía en este año registra ganancia.

| Cuenta | Año 2018 | Año 2017 |
|----------|----------|----------|
| Ganancia | 4943.87 | 12361.87 |
| Total | 4943.87 | 12361.87 |

2. Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 09 de Marzo de 2019.


Toledo Peláez Segundo Jorge
GERENTE


Zaruma Maza Luz Mayra
CONTADOR