COMPAÑÍA "CONAGSOL CIA. LTDA."
RUC: 1591709425001

NOTAS ACLARATORIAS DEL AÑO 2019

1. INFORMACION GENERAL

La compañía CONAGSOL CIA. LTDA. Con domicilio principal en el cantón Carlos Julio Arosemena Tola, provincia de Napo, la misma que se someterá a las disposiciones de la ley de compañías, del código del comercio y a los convenios de las partes y a las normas del código Civil.

2. OBJETO SOCIAL

La compañía CONAGSOL CIA. LTDA. En la actualidad su actividad principal es la construcción de OBRAS CIVILES.

Por ser una compañía que se denomina Compañía Limitada, debe llevar todos los movimientos contables, y sometidas a las leyes reguladoras como la Ley de Régimen Tributario Interno.

3. BASES PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2019, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Unidad Monetaria

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en las unidades monetarias (dólares americanos), aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a preciso históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengo.

FUNDAMENTOS DEL SISTEMA CONTABLE

La compañía CONAGSOL CÍA. LTDA., aplica su contabilidad por partida doble y las operaciones patrimoniales en términos financieros

4. RESUMEN DE POLITICAS CONSTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

a) Instrumentos financieros

Activos financieros

b) Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y fondos de inversión a la vista que se registran a su costo histórico, que no defieren significativamente de su valor de realización.

c) Proyectos en Curso

Los inventarios correspondientes a productos terminados, están valorados al costo promedio de adquisición. Los inventarios en tránsito están valorados al costo de importación más los costos relacionados a la nacionalización, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

d) Pagos anticipados

Corresponden principalmente a servicios pagados por anticipado que se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

e) Propiedad, equipos, mobiliario y vehículos

La propiedad, muebles y equipo se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El precio de compra o costo de instalación es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10% en 10 años
Maquinaria y Equipo	10% en 10 años
Equipo de Computación	33% en 3 años
Edificios	5% en 20 años
Vehículo	20% en 5 años

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida p por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

La compañía registra ingresos por la construcción de obras civiles, lo cual se registra de forma acumulada.

g) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por los costos de adquisición, distribución y comercialización, gastos de personal, gastos de mantenimiento, depreciación de activos fijos y otros de gastos de operación.

5. ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Los saldos de la Compañía ‘’CONAGSOL CIA LTDA” de enero al 31 diciembre del 2019 se descomponen de la siguiente manera:

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

DISPONIBLE	**SALDO**
CAJA	0,92
CAJA CHICA	30,00
BANCO INTERNACIONAL	139,66
TOTAL	**170,58**

La compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en entidades del sistema financiero nacional y valores que son de libre disponibilidad para su giro del negocio.

7. ACTIVOS FINANCIERO

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	VALOR
D Y C X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	$ 262.425,65
TOTAL	**$ 262.415,65**

Al finalizar el año 2019 las cuentas por cobrar que la empresa mantiene con los diferentes clientes es un valor de $ 262.415,65 dólares americanos que se controlan en las cuentas mencionadas y guardan conformidad con el estado de situación financiera.

8. INVENTARIOS DE SUMINISTROS

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de los inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en proceso es de $ 23.981, dicho inventario se encuentra almacenado.

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen se detallan a continuación:

SERVICIOS Y OTRAS PAGADOS POR ANTICIPADO	SALDO
Anticipos a proveedores	8049,61

Las cuentas de servicios y otros pagos anticipados se concilian mensualmente y guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

10. ANTICIPO POR IMPUESTIS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES	VALOR
C.TRIBUTARIO RET. IVA	2.099,55
C.TRIBUTARIO RT. RENTA	9.216,78
TOTAL	**11.316,33**

Las cuentas mencionadas corresponden a valores a favor de compañía que se mantiene con la administración tributaria, todos los valores guardan conformidad y se presenta de forma razonable.

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019En este grupo se encuentran registrados los bienes de propiedad de la empresa:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	SALDO
Muebles y Enceres	1482,46
Maquinaria y Equipo	15733,81
Equipos de Computacion	3921,61
Vehículos, Equipos de Transporte Y Equipo Caminero	26600,00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	1500,00
TOTAL ACTIVOS FIJOS	**49237,88**

DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO
Muebles y Enceres	33,80
Maquinaria y Equipo	765,69
Equipos de Computacion	685,91
Vehículos, Equipos de Transporte Y Equipo Caminero	3724,00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	247,50
TOTAL DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	**5456,90**

La propiedad planta y equipo es medida por su costo de adquisición en el momento del reconocimiento inicial. El cálculo de las depreciaciones se porcentual y se controlan en las cuentas mencionadas.

El total de Activos de la compañía de **CONAGSOL CIA. LTDA** que al finalizar el año 2019 arrojo un valor de $ 349.714,92

12. PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR. –. Dentro de este grupo se encuentran las obligaciones por pagar a Proveedores, al servicio de rentas internas, obligaciones con el IESS, fondos por liquidar y otras cuentas por pagar, además denota en el pasivo a corto plazo los préstamos que realizan los socios con la finalidad de solventar los costos y gastos administrativos que se ha generado al final del año fiscal los mismos que se detallan a continuación:

LOCALES	VALOR
PROVEEDORES	40.166,90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.155,88
TOTAL	**47.322,78**

Corresponde a obligaciones que la compañía mantiene con proveedores de bienes y servicios, obligaciones con socios que se controlan mensualmente y se presentan razonablemente.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre del 2019, otras obligaciones corrientes son las siguientes:

OTRAS OBLIGACION CORRIENTES	VALOR
RETENCIONES SRI	
RETENCIONES EN LA FUENTE	3.670,44
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	4.604,64
IVA POR PAGAR	13.765,67
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	12.907,05
CON EL IESS	1.859,68
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16.116,54
PART. TRABAJADORES POR PAGAR	13906,08
TOTAL	**66.830,10**
ANTICIPO DE CLIENTES	52.294.04
TOTAL	**119.124,14**

Los saltos presentados son obligaciones de corto plazo que se devengan de acuerdo a la obligatoriedad y guardan conformidad con los saldos contables.

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 de cuentas y documentos por pagar son los siguientes:

LOCALES	VALOR
LOCALES	13.493,99
TOTAL	**13.493,99**

Son obligaciones que mantiene la compañía con acreedores nacionales a largo plazo que se liquidaran en los próximos periodos.

15. PATRIMONIO

a) CAPITAL SOCIAL

La Compañía **CONAGSOL CIA. LTDA** está constituida por dos socios su capital social es de $ 402 dólares (cada participación de un dólar cada uno).

b) RESERVA LEGAL

De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregara, de las utilidades liquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formara un fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital, es así que el valor a la reserva legal de la compañía es por un valor de $ 200,00 dólares americanos.

c) RESULTADOS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES

Los valores por utilidades no distribuidas al 31 de diciembre del 2019 ascienden a un valor de $ 134.915,88

d) PERDIDAS ACUMLADAS

El valor por pérdidas acumuladas es de $ 31.437,93 correspondientes al año 2018.

e) UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL

La utilidad neta del periodo es de $ 65.694,06

16. INGRESOS

En el año 2019 se obtuvo ingresos por actividades operacionales por construcción de Obras de Ingeniería Civil con las distintas entidades del sector público y privadas por un valor de $ 976.143,80

Ing. C.P.A. Wendy E. Coyago Lluay
CONTADOR
CONAGSOL CIA. LTDA.