

CONSTRUCTORA CHAVEZ MESTANZA S.A

Pasaje Abraham Calazacón N. 807 – intersección Ibarra
Teléfono: 02745-451

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORMACION GENERAL

La Constructora Chávez Mestanza S.A. fue constituida bajo escritura pública otorgada el ocho de febrero del dos mil ocho ante el Notario Cuarto del Cantón Santo Domingo, Dr. José Eduardo Novillo e inscrita en el Registro Único de Contribuyente el veinte y dos de mayo del dos mil ocho, con número de Expediente de la Superintendencia de Compañías de 159829, domiciliado en la Ciudad de Santo Domingo, en el Pasaje Abraham Calazacón e Ibarra.

La Constructora Chávez Mestanza S.A. tiene como objeto social principal: realizar Actividades de Ingeniería Civil.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva, de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y según lo regulado por la Superintendencia de Compañías y demás Organismos de Control como el Servicio de Rentas Internas.

Estos estados financieros presentan en forma razonable y confiable la posición financiera, al cierre de su ejercicio económico, así como los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, de las distintas fuentes internas y externas de la empresa, las cuales podrían llegar a diferir y de ser el caso se realizarían los respectivos ajustes en el momento en que se conozca tales cambios.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

La empresa cumpliendo con la Resolución No. 08.G.DSC.010 Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre 2008 de la Superintendencia de Compañías, procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (Art. 290 Ley de Compañías)*.

DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de Construcción, que generen un incremento en los beneficios económicos tal como lo indica la normativa.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Política de Reconocimiento del gasto

Para que un gasto sea considerado como deducible la empresa se apegara estrictamente a lo que señala la norma, es decir, debe estar relacionado con la generación de ingresos grabados y tener los debidos respaldos, como lo es los pagos bancarizados.

Propiedad Planta y Equipo

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizará su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

Política de Cuentas por Cobrar

La empresa no maneja cuentas a crédito, sin embargo, para clientes como Reybanpac, que retienen un 5% de fondos de Garantía, este valor se recuperará en un tiempo no mayor a dos años.

CONSTRUCTORA CHÁVEZ MESTANZA SOCIEDAD ANÓNIMA			
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
ACTIVO			Notas
CASILLEROS	ACTIVOS CORRIENTES		
311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	856.00	1
315	CUENTAS POR COBRAR	12,500.00	2
316	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		
317	OTRAS CTAS Y DCTOS POR COBRAR, ACC PART EMPLEADOS, LOCALES		
325	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	241,420.25	
336	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES, CREDITO TRIB IVA	4,150.17	
354	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
360	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	258,926.42	
	ACTIVOS NO CORRIENTES		
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		
362	EDIFICIOS COSTO HISTORICO	-	
363	EDIFICIO REAVALÚO	-	
368	MAQUINARIA, EQUIPO	15,682.34	
372	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO	1,314.61	3
373	MUEBLES Y ENSERES	4,889.14	
372	EQUIPO DE COMPUTACION	3,524.66	
373	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	24,098.21	
384	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(38,123.08)	
383	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO REAVALÚO	-	
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	11,385.88	
	TOTAL DEL ACTIVO	270,312.30	
	ACTIVO POR REINVERSIÓN DE UTILIDADES (INFORMATIVO)		
	PASIVO		
513	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	4,427.16	4
534	OBLIGACIONES CON EL IESS	800.45	
536	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,540.71	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	6,768.32	
	TOTAL DEL PASIVO	6,768.32	
	PATRIMONIO NETO		
601	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	222,000.00	5
604	RESERVA LEGAL	21,387.27	
605	RESERVA FACULTATIVA	21,387.27	
613	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
611	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	62,694.42	
612	(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(64,429.63)	
614	UTILIDAD DEL EJERCICIO	504.65	
615	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		
	TOTAL PATRIMONIO NETO	263,543.98	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	270,312.30	
		(0.00)	

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto como sigue

Bancos	\$ 835,50
Efectivo	\$ 20,50

Constituyen los fondos operacionales que la empresa mantiene en la cuenta corriente del Banco Pichincha, más los fondos de caja chica.

2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Comerciales no Relacionados	\$12.500,00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$12.500,00

La compañía no realiza provisión de cuentas incobrables, debido a que la empresa no realiza ventas a crédito, sin embargo la empresa factura contra planillas de avance, por ejecución de obra, una vez entregada la factura nos cancelan máximo en 15 días, dependiendo el cliente, y los fondos de garantía que retiene la Empresa Reybanpac, que son del 5% del contrato ejecutado, nos cancelan después de los 180 días. El saldo que se refleja en el Balance es por 4 facturas de Reyleche.

3. CONSTRUCCIONES EN TRÁNSITO

Al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente manera

Construcciones y Edificaciones	\$ 1.314,61
--------------------------------	-------------

La línea de crédito que se maneja con los proveedores es pago crédito de 15 y 30 días.

La empresa carga todo el costo de las obras en bodegas asignadas en el sistema contable que maneja la empresa, y con las planillas de avance de obra se determina el monto del contrato que aún no se termina, en este caso 1.314,61; obra que culmina en enero 2018.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo proveedores es	\$ 4.427,16
--	-------------

5.- CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El valor de capital registrado es 222.000,0; sin embargo los accionistas manifiestan su voluntad de hacer una disminución de capital debido a que el terreno que se adquirió en años anteriores y con el cual se hizo aumento de capital fue vendido, por lo cual el valor del capital se considera que debería ser 2.000,00

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

6.- PATRIMONIO

Capital Social – El capital suscrito de la compañía es de US\$ 222,000.00, y está constituida por 111000 acciones ordinarias de cada socio, ya que tienen un 50% de participación.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
CONSTRUCTORA CHÁVEZ MESTANZA SOCIEDAD ANÓNIMA
RUC 1792135532001

período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

ESTADO DE RESULTADOS		
CASILLEROS	INGRESOS	
TOTAL INGRESOS		
6001	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	-
6013	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	131,560.15
6035	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
6093	OTRAS RENTAS	-
6115	INTERESES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-
TOTAL INGRESOS (SUMAR DEL 6011 AL 6131)		131,560.15
INFORMATIVOS		
6140	VENTAS NETAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
6141	INGRESOS POR REEMBOLSO	4,217.98
7903	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	8,355.44
COSTO		
7001	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL PASIVO	-
7004	COMPRAS NETAS LOCALES	54,529.44
TOTAL COSTOS		54,529.44
GASTO		
7041	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	25781.52
7044	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	2,321.96
7046	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	
7047	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	5,280.06
7068	GASTO DEPRECIACIONES	1,826.88
7170	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-
7173	PROMOCION Y PUBLICIDAD	-
7176	TRANSPORTE	3,632.71
7179	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,907.00
7185	GASTOS DE GESTION	196.56
7191	SUMINISTROS HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPUESTOS	840.01
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,018.51
7248	OTROS	26,720.85
TOTAL GASTOS		76,526.06
801	UTILIDAD DEL EJERCICIO	6999-799 504.65

VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el año 2017, Los ingresos por la prestación de servicios corresponden a contratos de construcción y remodelación de obra civil dentro de la ciudad. Como se puede observar la empresa obtuvo una utilidad baja debido al decremento de las ventas, principalmente debido a factores externos de la empresa.



Ing. Hugo Chávez
Gerente General