

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 2019

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 CHAVEZ MESTANZA S.A.

RUC 1792135532001

Desde fecha 01/Enero/2019 Hasta 31/Diciembre/2019

Cuenta	Nombre de Cuenta	Saldo Actual	CASILLERO	NOTAS
1.	ACTIVO			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
1.1.1.01.	CAJA			
1.1.1.01.002	CAJACHICA	85,00	311	1
Total	CAJA	85,00		
1.1.1.02.	BANCOS LOCALES			
1.1.1.02.001	PICHINCHA	0,64	311	1
1.1.1.02.001	INTERNACIONAL	-	311	
Total	BANCOS LOCALES	0,64		
Total	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	85,64		
1.1.2.01.	CLIENTES			
1.1.2.01.001.	CLIENTES LOCALES			
1.1.2.01.002.00	CLIENTES LOCALES	-	315	
Total	CLIENTES LOCALES	-		
1.1.2.03.	EMPLEADOS			
1.1.2.03.002	ANTICIPO SUELDOS		325	
1.1.2.03.003	PRESTAMOS EMPLEADOS		325	
Total	TARJETAS DE CREDITO Y DEBITO	-		
Total	CUENTAS POR COBRAR	-		
1.1.5.	PAGOS ANTICIPADOS			
1.1.5.01.	IMPUESTOS			
1.1.5.01.002	RETENCIONES EN LA FUENTE	2.137,26	337	
1.1.5.01.003	CREDITO TRIBUTARIO	3.405,93	336	2
1.1.5.01.004	IVA COMPRAS	-		
1.1.5.01.005	RETENCION IVA VENTAS	-		
Total	IMPUESTOS	5.543,19		
Total	PAGOS ANTICIPADOS	5.543,19		
1.1.6.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
1.1.6.01	CUENTAS POR LIQUIDAR	194.341,95	432	
Total	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	194.341,95		
Total	ACTIVO CORRIENTE	199.970,78		
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.2.1.01.	FIJO NO DEPRECIABLE			
1.2.1.01.002	CONSTRUCCIONES EN CURSO	72052,54	372	3
Total	FIJO NO DEPRECIABLE	72.052,54		
1.2.1.02	FIJO DEPRECIABLE			
1.2.1.02.003	MUEBLES Y ENSERES	4.889,14	373	
1.2.1.02.004	EQUIPO DE COMPUTACION	3.524,66	374	
1.2.1.02.005	MAQUINARIA Y EQUIPO	15.682,34	368	
1.2.1.02.006	VEHÍCULO	24.098,21	375	
Total	FIJO DEPRECIABLE	48.194,35		
Total	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	120.246,89		
1.2.2.	DEPRECIACION ACUMULADA			
1.2.2.01.	DEPRECIACION ACUMULADA			
1.2.2.01.003	MUEBLES Y ENSERES	(3.311,67)	384	
1.2.2.01.004	EQUIPO DE COMPUTACION	(2.662,78)	384	
1.2.2.01.005	MAQUINARIA Y EQUIPO	(12.478,22)	384	
1.2.2.01.006	VEHÍCULO	(23.240,61)	384	
Total	DEPRECIACION ACUMULADA	(41.693,28)		
Total	DEPRECIACION ACUMULADA	(41.693,28)		
Total	ACTIVO NO CORRIENTE	78.553,61		
Total	ACTIVO	278.524,39		

2.	PASIVO			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			
2.1.2.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.1.2.01.	PROVEEDORES			
2.1.2.01.001	PROVEEDORES LOCALES	8.336,68	513	4
Total	PROVEEDORES	8.336,68		
2.1.3.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2.1.3.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
2.1.3.01.001	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-		
Total	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-		
2.1.3.02.	RETENCIONES EN LA FUENTE			
2.1.3.02.018	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	1.644,84	521	5
Total	RETENCIONES EN LA FUENTE	1.644,84		
2.1.3.03.	OBLIGACIONES EMPLEADOS X PAGAR			
2.1.3.03.001	SUELDOS	-	536	
2.1.3.03.002	IESS POR PAGAR	578,23	534	
2.1.3.03.003	PRESTAMOS IESS	-	534	
2.1.3.03.004	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		534	
Total	OBLIGACIONES EMPLEADOS X PAGAR	578,23		
2.1.4.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2.1.4.01.003	CTAS POR PAGAR CH/GIRADOS	16.870,00	513	
Total	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16.870,00		
2.1.5.	PROVISIONES POR BENEF EMPLEADOS			
2.1.5.01.	PROVISIONES POR BENEF EMPLEADOS			
2.1.5.01.001	DECIMO TERCER SUELDO	179,08	536	
2.1.5.01.002	DECIMO CUARTO SUELDO	2.000,00	536	
2.1.5.01.003	PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	235,20	533	
Total	PROVISIONES POR BENEF EMPLEADOS	2.414,27		
2.1.6.	PROVISIONES			
2.1.6.01.	PROVISION GASTOS			
2.1.6.01.003	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		544	
Total	PROVISIONES	-		
Total	PASIVO CORRIENTE	29.844,02		
Total	PASIVO	29.844,02		
3.	PATRIMONIO			
3.1.	CAPITAL Y RESERVAS			
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL			
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			
3.1.1.01.001	MIGUEL CHÁVEZ	111.000,00	601	
3.1.1.01.002	HUGO CHÁVEZ	111.000,00	601	
	Total Capital Social	222.000,00		
3.1.3.	RESERVAS			
3.1.3.01.	RESERVA LEGAL	21.387,27	604	
3.1.3.01.	RESERVA FACULTATIVA	21.387,27	605	
	Total Reservas	42.774,54		
3.2.	RESULTADOS			
3.2.1.	RESULTADOS ACUMULADOS			
3.2.1.01	GANACIAS ACUMULADAS	47.002,67	611	
3.2.1.02	PÉRDIDAS ACUMULADAS	(64.429,63)	612	
	Total Resultados Acumulados	(17.426,96)		
3.2.2.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.2.2.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
3.2.2.01.001	UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE	1.332,79	615	
	Total Resultado del Ejercicio	1.332,79		
Total	PATRIMONIO	248.680,37		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	278.524,39		

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesto como sigue

Bancos	\$	0,64
Efectivo	\$	85,00

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

2. CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente manera

Saldo por adquisiciones	\$	539,24
Saldo por retenciones	\$	2.866,69
Total crédito tributario Iva	\$	3.405,93

3. CONSTRUCCIONES EN CURSO

La empresa factura contra planillas de avance por ejecución de obra, una vez entregada la factura el cliente cancela hasta en 15 días.

El saldo al 31 de diciembre de 21019 es	\$72.052,54
---	-------------

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo proveedores es	\$ 8.336,68
--	-------------

La línea de crédito que la empresa maneja con sus proveedores es a 15 y 30 días.

5.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

La empresa mantiene deuda con la administración Tributaria, por un valor de \$1.644,84 dólares al 31 de diciembre del 2019, por concepto del impuesto a la renta del año 2018, el cual no ha podido ser cancelado por la compañía.

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.

CONSTRUCTORA CHAVEZ MESTANZA S A
RUC 1792135532001

Estado de perdidas y ganancias consolidado desde 01/ene/2019 Hasta 31/dic/2019

Cuenta	Nombre de Cuenta			Total	CASILLE
4.	INGRESOS				
4.1.	INGRESOS ORDINARIOS				
4.1.1.01	MANO OBRA	150.166,75			6013
4.1.1.02	DIRECCION TECNICA		-		6013
4.1.1.03	MATERIALES CONSTRUCCIÓN		-		6013
4.1.1.04	REEMBOLSO (INFORMATIVO)		-		6141
	TOTAL DE INGRESOS		150.166,75	150.166,75	
5.	COSTO DE VENTAS				
5.1.	COSTO DE VENTAS				
5.1.1.1	COSTO OBRAS TERMINADAS	(72.052,54)			7004
			(72.052,54)		
	TOTAL DE COSTO DE VENTAS			(72.052,54)	
6.	GASTOS				
6.1.	GASTOS OPERACIONALES				
6.1.1.01.001	SUELDOS	(31.985,97)			7041
6.1.1.02.001	DECIMO TERCER SUELDO	(2.146,16)			7044
6.1.1.02.002	DECIMO CUARTO SUELDO	(1.970,00)			7044
6.1.1.02.003	FONDOS DE RESERVA	(2.664,43)			7047
6.1.1.02.004	APORTE PATRONAL	(3.886,30)			7047
6.1.1.02.010	APORTE INDIVIDUAL	(3.022,66)			7047
6.1.2.01.001	ALIMENTACIÓN PERSONAL	(8.243,74)			7248
6.1.2.01.006	CURSOS Y SEMINARIOS	(90,00)			7248
6.1.2.01.009	ATENCIÓN MÉDICA EMPLEADOS	(498,60)			7248
6.1.2.01.012	EQUIPO DE PROTECCION PERSONAL	(202,46)			7248
6.1.3.02.001	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	(946,15)			7191
6.1.3.02.002	SUMINISTROS VARIOS	(336,53)			7191
6.1.3.02.003	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	(26,73)			7191
6.1.3.02.005	CAFETERÍA	(15,96)			7248
6.1.3.02.006	SUMINISTROS Y MATERIALES	(13,79)			7191
6.1.3.03.003	MOVILIZACIÓN INTERNA	(5,46)			7248
6.1.3.03.004	COMBUSTIBLE VEHÍCULOS	(6.299,63)			7179
6.1.3.03.006	HOSPEDAJE	(25,00)			7185
6.1.3.04.006	PERMISOS PARA VEHICULOS	(116,93)			7248
6.1.3.08.002	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO VEHÍ	(4.877,89)			7197
6.1.3.08.008	MANTENIMIENTO MAQUINARIAS Y EQ	(533,78)			7197
6.1.3.08.009	MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTO	(656,05)			7197
6.1.3.08.010	DOMINIO WEB Y HOSTING	(95,88)			7197
6.1.3.09.004	CORREO	(7,10)			7248
6.1.3.09.006	TELÉFONOS CELULARES	(49,75)			7248
6.1.3.09.008	ALQUILER MAQUINARIA	(350,00)			7248
6.1.3.10.001	TRANSPORTE MATERIAL	(935,00)			7176
6.1.3.13.001	GASTOS LEGALES	(49,00)			7248
6.1.3.15.002	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	(432,53)			7068
6.1.3.15.003	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTA	(13,33)			7068
6.1.3.15.004	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUI	(1.439,54)			7068
6.1.3.19.005	AGASAJO NAVIDEÑO	(20,41)			7248
			(71.956,76)		
6.2.	GASTOS FINANCIEROS				
6.2.1.004	GASTOS BANCARIOS		(414,31)		7269
			(414,31)		
6.2.2.	GASTOS NO FINANCIEROS				
6.2.2.001	INTERESES NO FINANCIEROS		(2.409,50)		7293
			(2.409,50)		
6.3.	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS				
6.4.	GASTOS NO OPERACIONALES				
6.4.1.003	GASTOS NO OPERACIONALES VARIOS		(1.765,66)		7248
			(1.765,66)		
	TOTAL DE GASTOS			(76.546,23)	
	TOTAL COSTO Y GASTOS			(148.598,77)	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			1.567,98	
	Participación trabajadores			235,20	
	Impuesto a la renta			-	
	+ GASTOS NO DEDUCIBLES			1.765,66	
	UTILIDAD GRAVABLE			3.098,45	

ING. HUGO CHÁVEZ
GERENTE
CONSTRUCTORA CHÁVEZ S.A.

ING. VERÓNICA MURIEL
CONTADOR
Reg. Prof. No. 23140301

VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el año 2019, 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 razonable debido al incremento de las ventas.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. A. P.', is written over a faint, light blue grid background.

Gerente General