

1. Constitución: METROEJE CIA, LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador el 22 de febrero del 2008. Su actividad principal es La planificación construcción de cualquier tipo de obra civil tales como casas, edificios para vivienda, edificios para oficinas, edificios comerciales, conjuntos residenciales, conjuntos habitacionales, centros comerciales, hoteles, hosterías, urbanizaciones privadas, clubes sociales, clubes deportivos, clubes culturales, centros de recreación, restaurantes, estaciones de gasolina, aeropuertos, puertos marítimos, iglesias, estadios deportivos, coliseos, fábricas industriales, estaciones automotrices; esto como actividades principales.

La planificación, diseño, fiscalización, construcción, comercialización de proyectos inmobiliarios, avalúos, peritajes, estudios y diseños en el campo de la ingeniería civil arquitectura y construcción.

Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

2. Base de Presentación: Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Los presentes estados financieros de METROEJE CIA, LTDA., al 31 de diciembre del 2016, están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme.

3. Registro Contable: La Compañía mantiene sus registros contables de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y la Norma Internacional de Contabilidad.

4. Análisis de los grupo que componen los balances:

ACTIVOS:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Representa el efectivo que dispone la Empresa al cierre del ejercicio económico, luego de haber cumplido con sus obligaciones.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Dentro de este grupo la cuenta más relevante es cuentas por cobrar Casamar que representa el 94,62% de las deudas pendientes por cobrar que tiene la empresa.

IMPUESTO A LA RENTA:

Este grupo registra las retenciones en la fuente que nos han realizado por las diferentes ventas, también se registra el pago del Anticipo de Impuesto a la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:

Corresponde al crédito tributario por compras del período vigente.

INVENTARIO DE MATERIALES:

Registra las adquisiciones de materiales, para ser utilizados en los proyectos en ejecución.

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO:

MATERIALES DIRECTOS:

En este grupo se registra todos los avances de las obras preliminares que se están haciendo dentro del proyecto Parque de la Viña, así como la compra del terreno donde se va a ejecutar dicha obra.

MANO DE OBRA DIRECTA:

Se registra los pagos que cada año se ha efectuado a los maestros y albañiles que trabajan en la obra así como del personal administrativo de obra. También en este grupo están los pagos a los contratistas.

INDIRECTOS DE OBRA:

En este grupo se han registrado año tras año todos los costos indirectos que son necesario para la realización de la obra.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Se registra el valor de los activos fijos que pertenecen a la empresa, con su correspondiente depreciación acumulada.

PASIVO CORRIENTE:

SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES:

Corresponde a las provisiones que se realizan mensualmente para el pago de las diferentes obligaciones, así como también para el pago de participación a los trabajadores.

IMPUESTO A LA RENTA:

Esta cuenta registra las provisiones realizadas por la empresa de las retenciones en la fuente, de impuesto a la renta de los empleados y el impuesto a la renta que la empresa debe pagar al fisco.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:

Retenciones efectuadas de IVA por las compras realizadas, al igual que el IVA que se graba por la venta de los servicios que presta la empresa.

SOBREGIROS BANCARIOS:

Se realizó una provisión contable por presentación de balance ya que la cuenta corriente de bancos presentaba saldo negativo al cierre del balance.

PRESTAMOS FINANCIEROS NACIONALES:

Esta cuenta está registra la obligación que tiene la empresa con el Banco Internacional correspondiente a la última cuota de crédito para el proyecto de Parque de la Viña, cuyo vencimiento es en marzo del 2017.

ACREEDORES COMERCIALES NACIONALES:

Corresponde a la provisión por las compras realizadas a nuestros proveedores y cuyo pago se realizada después de un mes de la adquisición del bien o servicio.

OBLIGACIONES POR PAGAR RELACIONADAS:

Esta cuenta registra los préstamos internos que se realizan con las diferentes asociaciones cuentas en participación que forman parte de la empresa y cuyo pago se va realizando de acuerdo a la disponibilidad de la empresa.

PRESTAMOS SOCIOS O ACCIONISTAS:

Se encuentra registrado el préstamo entregado por el socio César Bueno Villalobos y cuyo pago se realizara de acuerdo a la disponibilidad durante el 2017.

INGRESOS DIFERIDOS:

Corresponde a los pagos y abonos parciales que realizan los clientes por concepto de la venta de las casas, los mismos que se liquidarán una vez que se efectúe la venta de las mismas y se realice la transferencia del bien.

FONDOS DE GARANTIAS Y ACUMULADOS POR PAGAR:

Este grupo corresponde a las provisiones que se realiza durante la construcción de las obras a los diferentes contratistas y maestros de obra, valor que se entrega una vez que la obra ha sido entregada a satisfacción de los clientes.

PASIVO NO CORRIENTE

SUELDOS Y SALARIOS:

Corresponde a la provisión que se realizó para el pago de jubilación Patronal y Desahucio del personal de la empresa, luego del estudio actuarial realizado.

PATRIMONIO:

El Patrimonio está compuesto de:

Capital Suscrito y Pagado	90.400,00
Reserva Legal	8.439,92
Resultados Acumulados	119.405,52
Resultados Acumulados por NIIF	387,23
Pérdidas Acumuladas	-33.192,48
Otros Resultados Integrales	-7.924,35
Utilidad del Ejercicio	61.456,62

INGRESOS ORDINARIOS:

Corresponde a las ventas realizadas de los inmuebles del Conjunto Arawi II, venta de materiales, servicios, alquileres, comisiones y la venta del activo fijo (camioneta).

EGRESOS:

COSTO DE VENTAS:

Esta cuenta se registra el costo de ventas una vez que se ha concluido la construcción del proyecto Conjunto Arawi II.

GASTOS:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Se registró los pagos efectuados al personal que labora en la empresa con sus respectivos beneficios sociales, así como el pago de servicios prestados y demás gastos que ha efectuado la empresa durante todo el ejercicio económico.

GASTOS FINANCIEROS:

Se registran los valores correspondientes a comisiones, costos bancarios, costos de chequeras, así como el interés pagado por el préstamo con banco.

EGRESOS EXTRAORDINARIOS:

Tiene el carácter de extraordinario y se registró la pérdida obtenida en la venta del activo fijo (camioneta), así como la baja de los activos fijos luego del levantamiento efectuado por la empresa contratada para el efecto.

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016, la Compañía procedió a la venta de su inventario terminado del Proyecto "Conjunto Arawi II", registrando en el estado de resultados la cantidad acumulada de costos incurridos y de ingresos reconocidos hasta la fecha.

Se realizó el estudio actuarial lo que nos permitió provisionar la jubilación patronal y desahucio del personal, por otro lado se efectuó también el levantamiento de los activos fijos para dejar los valores reales a la fecha.

Elaborado por,

CONTADORA GENERAL

Lic. Amparo Valdez N.

