

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Constitución: METROEJE CÍA. 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, hostales, 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.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a.1 Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de la Empresa se preparan de acuerdo 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 (IASB).

a.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros de EMPRESA METROEJE CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017.

La preparación de estados financieros conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), exige el uso de ciertas estimaciones.

También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

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 relacionadas que representa el 72,57% del total.

IMPUESTO CORRIENTES:

Este grupo registra las retenciones en la fuente que nos han realizado por las diferentes ventas, así como el IVA de las compras realizadas.

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS:

Este grupo registra el dominio de tres parqueaderos de la Asociación Cuentas en Participación Apartamentos Amaru I que paso a nombre de la empresa.

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO:

MATERIALES DIRECTOS:

En este grupo se registra todos los avances de las construcciones del conjunto habitacional que se están realizando dentro del proyecto Parque de la Viña, así como la compra del terreno donde se está ejecutando dicha obra.

MANO DE OBRA DIRECTA:

Se registra los pagos efectuados a los ingenieros, maestros y albañiles que trabajan en la obra, así como del personal de obra, dentro de este grupo están los pagos realizados a los contratistas.

INDIRECTOS DE OBRA:

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo en el momento del reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La Compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil aplicando el método de lineal. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

Las partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta sección cuando cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo.

Medición en el momento del reconocimiento

El costo comprende el precio de compra, incluyendo honorarios legales y de intermediación, aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.

IMPUESTO DIFERIDOS:

En este grupo se ha registrado la amortización de pérdidas y de jubilación patronal más el desahucio.

PASIVO CORRIENTE:

SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES:

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, que comprenden los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

Se reconocerá el cambio neto en su pasivo por beneficios definidos durante el periodo, distinto de un cambio atribuible a beneficios pagados a empleados durante el periodo o a aportaciones del empleador, como el costo de sus planes de beneficios definidos durante el periodo.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

IMPUESTOS POR PAGAR CORRIENTES:

En estas cuentas se registra las provisiones realizadas por la empresa por las retenciones en la fuente de las compras efectuadas, el impuesto a la renta de los empleados, las 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.

PRESTAMOS FINANCIEROS NACIONALES:

Esta cuenta está registra la obligación que tiene la empresa con el Banco Internacional correspondiente al crédito otorgado a Metroeje, cuyo vencimiento es en enero 2019.

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, incluye las compras realizadas con la tarjeta de crédito institucional.

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 han realizado de acuerdo con la disponibilidad de la empresa durante el año.

INGRESOS DIFERIDOS:

Corresponde a los abonos parciales que realizan los clientes por concepto de compra de inmuebles, los mismos que se liquidarán una vez que se realice la factura de venta una vez que se ha realizado la transferencia de dominio a cada propietario y con su escritura correspondiente.

PASIVO NO CORRIENTE

Corresponde a la provisión realizada para el pago de Jubilación Patronal y Desahucio del personal de la empresa, de acuerdo con el informe actuarial realizado y para el presente ejercicio fiscal se ha aplicado las NIIF sobre impuestos diferidos de acuerdo con la normativa legal vigente.

En este grupo además se registró el préstamo bancario que tenía vencimiento a más de 360 días.

PATROMINO:

El Patrimonio está compuesto de la siguiente manera:

Capital Suscrito y Pagado	90.400,00
Reserva Legal	8.439,92
Resultados Acumulados	59.581,55
Resultados Acumulados por NIIF	387,23
Otros Resultados Integrales	-7.982,22
Pérdida del Ejercicio	-51.268,13

INGRESOS ORDINARIOS:

Corresponde a los servicios prestados, a la venta de activos fijos (vehículos) y otros ingresos.

EGRESOS:

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 y otros pagos a las instituciones financieras.

NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 4 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de EMPRESA METROEJE CIA. LTDA. en marzo 29 del 2019 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En la opinión de la Administración de EMPRESA METROEJE CÍA. LTDA., serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Elaborado por,



Lic. Amparito Valdez N.
CONTADORA GENERAL