

INGENIERIA DE PROYECTOS LOAIZA & GUANOCHANGA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

INGENIERIA DE PROYECTOS LOAIZA & GUANOCHANGA CIA LTDA, fue constituida Compañía Limitada mediante escritura pública, ante la Dra. Esperanza Fuentes Valencia Directora Jurídica de Compañías quedando inscrita en el Registro de la propiedad del Cantón Lago Agrio con 29 de septiembre del 2009.

Artículo Tres: OBJETIVO.- a) La compañía tiene como objetivo social dedicarse al estudio, diseño, evaluación, ejecución de proyectos operaciones de construcción en las áreas de ingeniería civil, ambiental, industrial, comercial, la presentación a personas naturales o jurídicas en toda clase de negocios jurídicos relacionados con su objeto, para tal efecto podrá realizar a favor de terceros toda clase de solicitudes, trámites y gestiones ante las entidades y autoridades competentes tanto administrativas como jurisdiccionales. La compañía podrá representar intereses de terceras personas como mandataria, comisionista, distribuidora, etc. La compañía para el cumplimiento de su objeto social podrá emprender toda clase de actividades y negocios civiles y mercantiles y realizar todos los actos y contratos jurídicos, directa o indirectamente relacionados con los fines de la compañía, incluyendo la compraventa y arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades y compañías, aportando capital a las mismas y adquirir y tener acciones, obligaciones participaciones de otra compañías. Podrá además representar compañías nacionales o extranjeras, celebrar contratos de asociación y subcontratos para la presentación de servicios, podrá participar como promotora, sola, socia y/o en asociación en consorcios con personas naturales o jurídicas o extranjeras, para actividades que tengan relación similar o complementaria con el objeto social de la compañía. La compañía podrá efectuar e intervenir en licitaciones, concursos públicos y privados, celebrar y realizar gestiones y toda clase de actos y contratos, cualquiera que su naturaleza, permitidos o no prohibidos por la ley ecuatoriana y que sean acordes con su objeto y necesarios y convenientes para su cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados en U. S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados con base de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.



La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Ingresos.-

Los ingresos son registrados conforme se realiza la comercialización de ejecución de proyectos de ingeniería civil, estos se registran cuando se ejecuta el proceso de facturación en el sistema.

c) Activo fijo.-

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retenidos se recargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

d) Aporte Futuras Capitalizaciones.-

Incluye los aportes entregados por los accionistas de la empresa y que en el futuro permitirán capitalizar a la empresa, la misma que se deberá perfeccionar a través de la elaboración de la respectiva escritura de aumento de capital.

NOTA 3 - CAJA Y BANCOS

Un resumen del efectivo es como sigue:

CUENTAS	2019	2018
	en dólares	*en dólares*
CAJA CHICA CRISTINA		-34,58
BANECUADOR CTA CTE		4431,10
BANECUADOR CTA AHORROS		255,53
TOTAL	0,00	4.652,05

Caja.- Esta cuenta registra el valor asignado para gastos menores en el área administrativa y operativa de la empresa, escrituras y trámites.

Bancos - Representa los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes, son el resultado de las operaciones financieras ocurridas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 por el giro del negocio. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas.



NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019:

CUENTAS	2019 *en dólares*	2018 *en dólares*
CLIENTES NACIONALES	183.251,05	7.039,01
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	00,00	33.289,04
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.274,08	(1.274,08)
ANTICIPO PROVEEDORES	11.000,00	31.290,26
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18.752,87	18.752,87
IMPUESTOS ANTICIPADOS	29.052,80	8.255,64
TOTAL	97.352,74	97.352,74

Cientes Nacionales.- Saldo de clientes al 31 de diciembre del 2019.

Cuentas por Cobrar Socios.- Dineros entregados por anticipos del proyecto en ejecución.

Anticipos Proveedores.- Dineros entregados con anticipación por bienes y servicios para una obra que aún está en ejecución.

Otras cuentas por Cobrar.- Aquí se encuentran registradas las cuentas por cobrar a Personas relacionadas.

Impuestos anticipados- Corresponde al valor del crédito tributario por el saldo del IVA en compras, adicionalmente incluye el valor de las retenciones de iva y de la fuente del impuesto a la renta realizadas por los clientes.

NOTA 5. ACTIVO FIJO

La composición del saldo del Activo Fijo es como sigue:

CUENTAS	2019 *en dólares*	2018 ** en dólares **
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.205,00	7.505,00
EQUIPO DE COMPUTO	2.267,07	2.267,07
EQUIPO DE OFICINA	1.286,61	1.286,61
VEHICULO	43.900,00	43.900,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 22.367,39	(18.467,62)
Total Activo Fijo	33.291,29	36.491,06

Es el equipo depreciable y no depreciable con el que consta la compañía.

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y se deprecian anualmente según los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno que se detallan a continuación.

Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Naves	10%

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Un resumen del Pasivo, es como sigue:

CUENTAS	2018	2017
	en dólares	** en dólares **
PROVEEDORES NACIONALES	34.126,41	9.377,72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	53.000,00	3.000,00
PRESTAMO BANECUADOR BP	52.500,00	5.035,82
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	8.655,31	2.763,54
ANTICIPO CLIENTES	00,00	7.584,27
OBLIGACIONES CON EL IESS	626,88	263,79
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	174,61	600,35
SOBRE-GIRO OCASIONAL	10.321,27	
15% TRABAJADORES	547,24	510,86
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	684,74	1.052,23
TOTAL	160.636,46	100.188,58

Proveedores Nacionales- Registra los valores pendientes de pago en concepto de bienes y servicios recibidos, correspondientes al mes de diciembre.

Otras Cuentas por Pagar- Registra los valores pendientes de pago en concepto de préstamo al mes de diciembre.

Préstamo BanEcuador BP- Registra el valor pendiente de pago por concepto de préstamo bancario.

Obligaciones con Empleados.- Registra los valores pendientes de pago con los empleados en concepto Sueldos y Beneficios.

Anticipos Clientes.- Constituyen Anticipos de Clientes pendientes de facturar.

Obligaciones con el Iess.- Constituyen obligaciones pendientes con el Iess de aporte de diciembre que se pagó en enero del 2019.

Obligaciones Tributarias.- Constituyen obligaciones pendientes por pagar al sri del diciembre 2019.

15% Trabajadores.- Registra el valor pendientes de pago con los empleados por la participación del año 2019.

Impuesto a la renta Causado.- Registra el valor de impuesto causado del año 2019.



NOTA 7.- PATRIMONIO

El resumen del rubro patrimonio de la empresa es como sigue:

CUENTAS	2019	2018
	en dólares	** en dólares **
CAPITAL	400,00	400,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES	80.000,00	80.000,00
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	22.555,11	19.149,37
PERDIDA ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	- 642,85	- 642,85
ANIFS	- 92,62	- 92,62
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.416,30	1.842,65
TOTAL	104.635,94	100.656,55

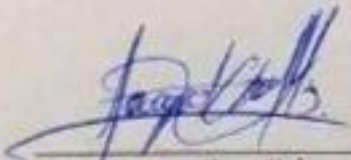
El capital social de la empresa INGENIERIA DE PROYECTOS LOAIZA & GUANOCHANGA CIA LTDA registra un capital total de USD 400.00 y se compone de 400 acciones valoradas en USD 1 cada una.

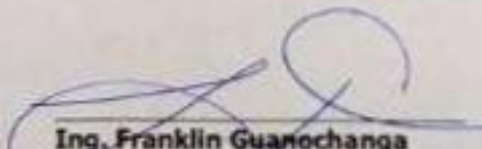
NOTA 8. - SITUACIÓN TRIBUTARIA

La compañía ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son los anticipos de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente.

La compañía ha registrado la provisión para el pago de impuesto a la renta anual por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

CONCEPTOS	2019	2018
	en dólares	*en dólares*
Utilidad antes de Impuestos y Participaciones	3648,28	3405,74
(-) 15% Participación laboral en utilidades	547,24	510,86
Utilidad después de participaciones	3.101,04	2.894,88
Más/ menos : Otras partidas Conciliatorias	11,40	1887,99
Base imponible para cálculo Impuesto a la Renta	3.112,44	4.782,87
(-) Impuesto a la Renta	684,74	1.052,23
Utilidad del Ejercicio	2.416,30	1.842,65


Econ. Jacqueline Chávez Lozano
Rég. 17-02517
RUC: 0919583930001
CONTADOR INDEPENDIENTE


Ing. Franklin Guanochanga
C.I 171277803-2
REPRESENTANTE LEGAL