

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS BALANCES 2019 CONSTRUFANGO S.A.

NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUFANGO S.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, constituida el 18 de enero del 2010.

Su objeto social principal es la CONSULTORÍA Y ASESORÍA TÉCNICA ESPECIALIZADA EN OBRAS ESTRUCTURALES.

Desarrolló sus actividades durante el año 2019 en Av. 6 de Diciembre N33-12 e Ignacio Bossano, a partir de junio del 2020 la empresa cambió su dirección a Av. República del Salvador 525 e Irlanda, Edificio Rosanía, piso 9, en la cual se desarrolló el acta de junta.

Tiene un plazo social de 50 años contados a partir de la fecha de constitución según Registro Mercantil del 18 de enero del 2010.

Su RUC es 1792232538001 y tiene su domicilio fiscal en la ciudad de Quito.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 25 de junio del 2020.

2.1 Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, costos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

NOTA 3- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios.

31 DICIEMBRE 2019

Banco del Pacífico	\$ 2.267,98
Caja general	\$ 4.487,83

3.2. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

31 DICIEMBRE 2019

Cuentas por cobrar	\$ 285.206,71
--------------------	---------------

3.3. Impuestos Corrientes

El valor corresponde al crédito tributario de las operaciones de costos y gastos relacionados con la actividad económica de la empresa y el saldo a favor por retenciones de Impuesto a la renta efectuadas en las ventas.

Crédito tributario por impuesto IVA	\$ 4.483,30
-------------------------------------	-------------

Crédito tributario por impuesto a la renta	\$ 4.091,40
--	-------------

3.4. Propiedad planta y equipo

Correspondiente a la compra de dos vehículos usados, mediante contrato de compra venta, adquiridos en abril y octubre 2019, en aplicación a la NIC 16 se ha utilizado el método de depreciación lineal al 5% de su valor.

Prop. Planta y equipo	\$15.200,00
-----------------------	-------------

Depreciación acumulada al 31/12/2019	\$ 1.342,90
--------------------------------------	-------------

La Administración estimó que el valor residual de la propiedad, planta y equipo no es significativo y por lo tanto no fue incluido en la determinación de la depreciación de dichos activos. Cuando el valor en libros de la propiedad, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

3.5. Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior).

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Otras obligaciones corrientes, incluyen las obligaciones presentes que resultan de obligaciones tributarias, nómina y provisiones de décimo tercero, décimo cuarto sueldos, vacaciones, fondos de reserva, seguros, bonos y otros beneficios al personal.

Cuentas por pagar comerciales a proveedores	\$193.012,61
Cuentas por pagar banca comercial	\$ 63.302,38
Crédito a mutuo	\$ 25.499,82
Cuentas por pagar a los accionistas	\$ 13.607,04
Nómina y beneficios a empleados	\$ 4.476,08
Obligaciones tributarias	\$ 13.097,89

3.6. Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los estados financieros muestran un capital social por el valor de US\$900 que se encuentra dividido en 900 acciones ordinarias cuyo valor nominal es US\$1 cada una.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.11. Resumen específico

La Compañía CONSTRUFANGO S.A. Presenta movimientos por ingresos de \$582.871,97 costos y gastos por \$564.070,64 arrojando una utilidad antes de distribuciones e impuestos \$18.801,33 los estados financieros reflejan el valor del activo por \$346.247,92 y capital suscrito por \$ 900.00.

3.12. Situación Fiscal

Se han cumplido con todas las obligaciones fiscales, según los tiempos y disposición de pago de la empresa, toda la información ha sido presentada de forma certera.

NOTA 4- GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

NOTA 5- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

NOTA 6- APROBACIÓN

Estos estados financieros fueron aprobados por su Representante Legal y Accionistas, mediante Junta General el 27/06/2020



Edgar Loaiza
GERENTE GENERAL



Jenny Hernández
CONTADORA