

**CONSTRUCTORA Y CONSULTORA HERDAOM CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**✓ INFORMACION GENERAL**

La Constructora y Consultora **HERDAOM CIA LTDA.**, tiene como Objeto Social la construcción y Estudio de Todo tipo de Obras Civiles relacionadas con la Ingeniería y Arquitectura.

**✓ RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los Estados Financieros, las mismas que se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**.1 BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de Costo Histórico.

La preparación de Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

**.2 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El efectivo y sus equivalentes se incluyen la Caja, Bancos, Caja Chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se reclasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

**.3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

**.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las perdidas por

deterioro de valor acumulado, valor residual. Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en Bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales y cuyo valor unitario de adquisición supere el valor de \$ 200.00.

#### **.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS 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 de las operaciones del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos Estudios Actuariales.

#### **.6 CAPITAL**

Las participaciones suscritas así como el incremento de capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtengan utilidades.

#### **.7 INGRESOS**

Los ingresos se reconocen de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES (Ingresos de Actividades Ordinarias). Las ventas se deben clasificar perfectamente en gravadas con IVA tarifa 12% y 0%.

#### **.8 COSTOS Y GASTOS**

La compañía presenta un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando la respectiva clasificación basada en la naturaleza de la misma.

#### **✓ EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

A efectos del Estado de Flujos del Efectivo y sus equivalentes la compañía posee:

	<b>2015</b>
CAJA BANCOS	\$ 7.45

✓ **OBRAS EN CONSTRUCCION**

Los saldos reflejan los valores de Obras en Construcción de la Compañía

	<b>2015</b>
OBRAS EN CONSTRUCCIO	\$4.856.43
	<b>\$4.856.43</b>

✓ **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponden a los saldos a favor por concepto de Impuesto a la Renta

	<b>2015</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	\$793.30
	<b>\$258.81</b>

✓ **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Corresponden a los saldos por Adquisición de Equipos para la Compañía

	<b>2015</b>
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$1.546.35
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	\$1.339.29
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS	\$-661.22
	<b>\$2.224.42</b>

✓ **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Corresponde a los saldos pendientes de pagos a diferentes proveedores de bienes y servicios

	<b>2015</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$22.18
	<b>\$22.18</b>

✓ **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Corresponde a los saldos pendientes a los Socios y Anticipos de Clientes:

	<b>2015</b>
DIVIDENDOS POR PAGAR	\$ 1.039.55
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$11.200.00
	<b>\$12.239.55</b>

✓ **CAPITAL**

	<b>2015</b>
CAPITAL SUSCRITO	\$400.00
	<b>\$400.00</b>

La compañía está constituida mediante escritura Pública, e inicia sus operaciones comerciales el día 28 de diciembre del año 2012, con un capital Inicial de \$ 400.00 con participación de \$1,00 cada una.

Al cierre existen 2 socios con 200 participaciones cada uno.

✓ **INGRESOS**

La empresa no obtiene Ingresos de acuerdo a su actividad principal por la prestación de Servicios, se mantiene e Anticipos hasta su posterior facturación.

✓ **COSTOS Y GASTOS**

Los gastos de la Compañía incluyen principalmente los gastos de administración enmarcados en la normativa ecuatoriana vigente.

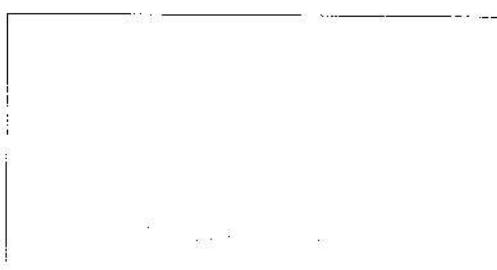
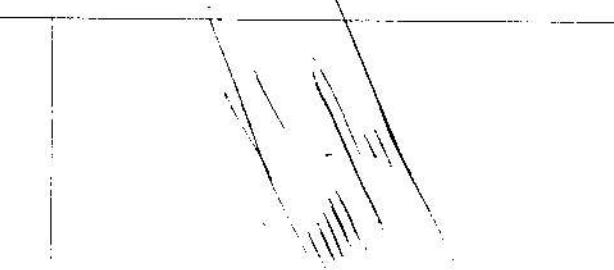
	<b>2015</b>
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	\$917.86
SUELDOS SALARIOS, APORTES	\$2.413.72
APORTES IESS	\$293.28
COMBUSTIBLES	39.29
SUMINISTROS Y MATERIALES	430.76
GASTOS DE VIAJE	96.34
MULTAS E INTERESES	22.25
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS	\$553.06
COMISIONES BANCARIAS	\$12.57
	<b>\$4.780.13</b>

**✓ RESULTADOS**

Los resultados obtenidos en el presente ejercicio económico al 31 de diciembre del 2015 reflejan un resultado negativo, por el valor de **\$ 4.780.13** un, aparente perdida, que se cierra en febrero 2016, con la Facturación y liquidación del contrato con el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia de Colaisaca

**✓ HECHOS POSTERIORES AL BALANCE**

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance que implique un mayor grado de juicio o complejidad en las áreas donde las hipótesis son significativas para la presentación de los Estados Financieros.

	
<b>Sra. Angelita G. Márquez GERENTE GENERAL</b>	<b>Lic. Diana Flores Solano CONTADORA</b>