

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA HERDAOM CIA. LDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

> 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 las Ingeniería y Arquitectura.

> RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describe 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 PRESENTACION

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

2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes del Efectivo 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 clasifican 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 realizara al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizara al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumulado, valor residual. Obligatoriamente se debe medir al valor residual de un elemento, propiedad planta y equipos.

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

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar con obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las

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 cuanto 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 debe clasificar perfectamente en gravadas con IVA tarifa 14% 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 Flujo del Efectivo y sus equivalentes la compañía posee:

2016	
	CAJA BANCOS
	\$5.85

> OBRAS EN CONSTRUCCION

Los saldos reflejan los valores de obras en construcción de la compañía

2016	
	OBRAS EN CONSTRUCCION
	\$ 8.879.51
	\$ 8.879.51

> ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

2016	
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)
	\$ 960.25

\$ 960.25	
-----------	--

➤ **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Corresponden a los saldos por Adquisición de equipos para la Compañía

2016	
\$1.546.25	EQUIPOS DE COMPUTACION
\$ 1.607.14	OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
\$1.339.29	RESPUESTOS Y HERRAMIENTAS
\$-1.471.31	(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS
\$3.021.47	

➤ **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Corresponde a los saldos pendientes de pago Al Servicio de Rentas Internas.

2016	
\$1.406.89	OTRAS OBLIGACIONES CON EL ESTADO
\$1.406.89	

➤ **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Corresponde a los saldos pendientes a las Socios por Aportaciones Sociales:

2016	
\$689.70	APORTE PERSONAL POR PAGAR
\$886.80	APORTE PATRONAL POR PAGAR
\$1.576.50	

➤ **CAPITAL**

2016	
\$400.00	CAPITAL SUSCRITO
\$400.00	

La Compañía creada 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 obtiene Ingresos de acuerdo a su actividad principal por la prestación de Servicios, de las Obras realizadas en el presente año

PRESTACION DE SERVICIOS	\$48.172.74
2016	\$48.172.74

➤ COSTO Y GASTOS
➤ COSTO

Los costos se refieren a las Compras de Bienes que realizó la Compañía para la realización de sus Actividades, enmarcados en las Normativas Vigentes.

COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOC.	\$9.862.26
2016	\$9.862.26

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

2016	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	\$687.50
SUELDOS SALARIOS, APORTES	\$8.298.54
APORTES IESS	\$1.008.30
MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$700.00
MANO DE OBRA	\$5.870.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$5.175.07
ALQUILER DE VEHICULO	\$1.000.00
MULTAS E INTERESES	\$46.77
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS	\$810.09
COMISIONES BANCARIAS	\$48.83
	\$23.645.10

- **RESULTADOS**
Los resultados obtenidos en el presente ejercicio económico al 31 de Diciembre del 2016 reflejan un resultado positivo, por el valor de \$14.665.38, antes de la participación de Utilidades para Trabajadores.
- **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 Estados Financieros

Lic. Angelita G. Márquez 	Lic. Diana Flores Solano CONTADORA CONTADORA AUDITORA Nat. Col. Reg. Contadores 29724 N. 172587001 081916142 
--	---