

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFS DE

CONSTRUCTORA GUTIÉRREZ & CRUZ CIA. LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2017.

1. INFORMACION GENERAL

CONSTRUCTORA GUTIÉRREZ & CRUZ CIA. LTDA. Empresa se dedica a prestar la realización de consultoría, estudios diseños, planificación, construcción licitación y fiscalización de obras civiles, construcción de conjuntos habitacionales, proyectos inmobiliarios, la compra venta de maquinaria de construcción y comercialización de materiales de construcción en general.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la **CONSTRUCTORA GUTIÉRREZ & CRUZ CIA. LTDA.**, se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador, a través de la Súper Intendencia de Compañías. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificado por la valorización de terrenos, activos financieros disponibles para la venta y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los estados financieros conformes con la NIIFS exige el uso de ciertas estimaciones contables, críticas. También exigen a la gerencia que ejercía su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN.

ACTIVO

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes: básquet

Cuenta		(USD Dólares)
Efectivo y equivalente al efectivo		<u>2.456.05</u>
Total a Diciembre del 2017		2.456.05

Los saldos presentados están respaldados por el correspondiente arque de caja.

NOTA 2.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

Los rubros que a continuación detallamos corresponden créditos de IVA e impuesto a la renta a favor de la empresa:

Cuenta		(USD Dólares)
Crédito tributario IR		1.018.82
Crédito tributario IVA		2.877.48
Total a Diciembre del 2017		3.896.30

NOTA 3.- REALIZABLE – INVENTARIO

Según la sección 13 de inventario de la NIIF (2) para PYMES, los inventarios se valorizan por el valor menor entre el costo el detalle del mismo está sustentado con la toma física.

Cuenta		(USD Dólares)
Inventario de obras en construcción		<u>33.608.07</u>
Total a Diciembre del 2017		33.608.07

PASIVO

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta		(USD Dólares)
Obligaciones al Sri		64.29
Impuesto a la renta		1000.23
Participación a trabajadores		802.32
Prestamos socios por pagar		<u>36.634.57</u>
Total a Diciembre del 2017		38.501.41

Los valores representados en el pasivo corriente están respaldados con los anexos de proveedores, cálculo del impuesto a la renta, participación a trabajadores de acuerdo a la ley y las obligaciones tributarias pendientes a diciembre, Los valores de préstamos socios son valores ingresados a la compañía para su gestión

PATRIMONIO.

NOTA 5.-CAPITAL SOCIAL.

El capital de la Compañía presenta un saldo de capital por **\$400,00**

NOTA 6.- RESERVAS.

Las reservas se establecen mediante la escritura de constitución. **Reserva legal 740.08 y estatutarias 175.64**

NOTA 7.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una ganancia del periodo de **\$ 3368.94**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 9.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES:

Cuenta		(USD Dólares)
Ventas 12%		82.946.06
Total a Diciembre del 2017		82.946.06

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

COSTOS Y GASTOS

NOTA 11.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES.

Cuenta		(USD Dólares)
Costo de ventas		37.687.30
Sueldos y salarios		23.116.68
Beneficios sociales		3.178.34
Aportes IESS		2.808.67
Suministros y materiales		3.095.04
Arrendamientos		2.660.00
Honorarios profesionales		4.324.57
Deprec. Ac.Fjos		726.66
Total a Diciembre 31 del 2017		77.597.26

Los valores reflejados se encuentran en mayor contable, cada gasto tiene su respectivo sustento

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 5.348.80 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2017., antes de participación trabajadores e impuesto renta

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 13.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Cuenta		(USD Dólares)
Flujo de efectivo por actividades operativas		-10.333.95
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo		12.790.00
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo		2.456.05

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 14.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

El estado de cambios en el patrimonio presenta el siguiente movimiento:

Cuenta		(USD Dólares)
Capital social		400.00
Reservas		915.71
Resultados anteriores		2.814.34
Sub. Total		4.130.05
Resultado del ejercicio		3.368.94
Total a Diciembre 31 de 2017		7.498.99

Latacunga, 15 de Marzo 2017

MARÍA ELENA CRUZ GUALPA
CONTADORA