

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2018.

NOTA Nº 1

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

La Compañía de Responsabilidad Limitada “DUOS KROQUIN CONSTRUCTORA Cía. Ltda.” Ubicada en el cantón Aguarico en la provincia de Orellana, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, etc.

DUOS KROQUIN CONSTRUCTORA Cía. Ltda. Mantiene contratos de construcción con el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.

El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; Esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad.

NOTA Nº 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2019.

ACTIVOS CORRIENTES.-

1.- Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

Pertenece al efectivo en caja, contando con un valor de \$400.00 USD saldo en efectivo de las aportaciones y por anticipo recibidos que se mantiene en el Bco Cta ahorro Nro. 49007441734 por el valor de USD. 917.53. Al 31 de diciembre del 2019.

2.- Obras en curso bajo contrato de construcción.-

Durante el Periodo 2019 a un no se hace la entrega recepción una de las dos obras que se adjudicó quedando pendiente planillas por liquidar de las dos obras firmadas en el año 2018 y durante el año 2019 quedaron obras en procesos de construcción por contratos firmados con Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana. Así mismo quedan pendientes obras por entregar del año 2017 el valor que se tiene como saldo en esta cuenta es de USD. 47,500.00.

3.- Cuentas por Cobrar Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.-

En esta cuenta existe un saldo de USD. 47,500.00 que corresponden a planillas pendientes de cobro por ajustes de las dos obras que a un no se hace la entrega recepción del año 2019 con el Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.

4.- Cuentas por Cobrar Terceros.-

En esta cuenta existe un saldo de USD. 95,000.00 que se debe recuperar por valores concedidos a terceros.

PASIVOS CORRIENTES.-

1.- Pasivo Circulante.-

Son los saldos contables por Impuesto a la Renta corresponde al valor que está pendiente de cancelar al SRI después de haber distribuido la utilidad a los trabajadores siendo el valor de USD. 4500.

2.- Cuentas por pagar a proveedores.-

Son saldos contables por deudas pendientes con proveedores por la adquisición de bienes y servicios en las ejecuciones de las obras que asciende el valor de USD. 24,000.00.

3.- Obligaciones con el IESS.-

Son saldos contables por valores de obligaciones con el IESS del mes de diciembre del 2019 que asciende el valor de USD. 99.57.

2.- Anticipo de clientes.-

Son saldos contables por anticipos recibidos del contrato firmado con el Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana siendo el valor de USD. 45,500.00.

PATRIMONIO

5.- Patrimonio

Correo: marinoparrap@hotmail.com

Dirección: Bartolo Grefa y Quito

Telf. 09918663105

En esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta la Compañía “DUOS KROQUIN CONSTRUCTOR Cía. Ltda.” para el año 2019 antes de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, además se puede reflejar en el Patrimonio el valor de USD. 22,217.96 valores que están desglosado de la siguiente manera: Reserva Legal 400.00, Utilidad del ejercicio antes de la distribución de utilidades el valor de USD. 21,817.96.

NOTA Nº 3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2018.

INGRESOS:

6.-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Son ingresos provenientes por Construcciones durante el año 2019 que asciende a USD. 614,019.90 .

COSTOS Y GASTOS:

7.- COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA.

- **Sueldos y Salarios.-** Pago al personal bajo relación de dependencia durante el año 2018.
- **Décimo tercero y décimo cuarto sueldo.-** Corresponde a beneficios pagados al personal bajo relación de dependencia.
- **Aportes al IESS.-** Corresponde aportes al IESS del personal bajo relación de dependencia.
- **Honorario Profesionales.-** Pagos efectuados por servicios profesionales recibidos durante el año 2018.
- **Jornales.-** pagos realizados durante el año 2018 por jornaleros y ayudantes en la ejecución de las obras.
- **Materiales de Construcción.-** Son aquellos materiales incurridos en las obras de construcción por los contratos realizados a Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.
- **Suministros y materiales.-** Son aquellos suministros y materiales incurridos en las obras de construcción por los contratos realizados a Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.

- **Combustible Lubricantes y aditivos.-** Son gastos realizados en efectivo por compra de combustible lubricantes y aditivos los mismos que fueron utilizados en el 2019 para realizar dichas obras.
- **Mantenimiento de vehículo.-** son gastos realizados en efectivo por mantenimiento por vehículos alquilados para el desarrollo de las actividades en la obra en ejecución.
- **Repuestos y Accesorios.-** Son gastos realizados en efectivo por repuestos y accesorios los mismos que fueron utilizados en el 2019 para realizar dichas obras.
- **Transporte de materiales.-** son gastos realizados en efectivo por traslado de los materiales al lugar donde se desarrolla las obras en ejecución.
- **Hospedaje:-** Son gastos realizados en efectivo por el hospedaje del personal y gerencia en los días de permanencia a la ejecución de la obra.
Es decir da un total de USD. 587,840.48 de gastos de operación durante el año 2019.
- **Otros Servicios.-** son gastos realizados en efectivo y que no están en los ítems anteriores y que han servido para el desarrollo de las actividades en la obra en ejecución en este rubro están los gastos de impuestos y contribuciones, seguros y reaseguros dando un total de USD. 4,361.46

NOTA Nº 4

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2019 corresponde a ingreso por la construcción de las obras, así como también el valor que corresponde a la reserva legal y el valor del saldo que se encuentra en la cuenta que se mantiene en el Ban Ecuador.



Dra. Rosa Enith Cajas Sivilaca
CONTADOR GENERAL

