

# **CONSTRUCTORA E INMOBILIARIAJR S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

### **1. INFORMACION GENERAL**

CONSTRUCTORA E INMOBILIARIAJR S.A. fue autorizada a operar en la República del Ecuador mediante resolución de Superintendencia de Compañías No. SC-IRP-14-285 el 27 de Mayo de 2014 con fecha de registro mercantil 11 de Junio de 2014.

Las principales actividades de la Compañía consisten en prestar servicios de Ingeniería Civil y el alquiler de Bienes inmuebles.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

**2.1 Declaración de cumplimiento-** Los estados financieros de la sucursal han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la CONSTRUCTORA E INMOBILIARIAJR S.A. al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, y estos fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores).

**2.2 Bases de preparación-** Los estados financieros de CONSTRUCTORA E INMOBILIARIAJR S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo-** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar-** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar-** Son registradas a su valor razonable.

**2.5 Impuestos-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**2.5.1 Impuesto Corriente-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán

gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

**2.5.2 Impuestos diferidos-** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

**2.6 Provisiones-** Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

**2.7 Reconocimiento de Ingresos-** Los ingresos por prestación de servicios y alquiler de maquinarias son reflejados en el estado de resultados por cada venta realizada. Ningún ingreso es reconocido si existe incertidumbre significativa.

**2.8 Costos y Gastos-** Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos basándonos en el principio contable del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano.

### **3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Al 31 de diciembre de 2018, incluye principalmente:

- Saldos en cuentas corrientes en banco local por US\$ 137.18
- Saldos en caja por US\$ 0.00

### **4. CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA E IVA**

Un resumen de cuentas por cobrar por créditos tributarios de renta y de IVA es como se presenta a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Monto</b>
Crédito a favor del sujeto Pasivo Renta	11,149.94
Crédito a favor del sujeto Pasivo IVA	<u>16,282.87</u>
<b>Total</b>	<b>27,432.81</b>

El valor de Crédito Tributario de IVA se origina en razón de que la compañía al ser una sociedad recibe retenciones de IVA y también se origina el crédito por la compras y adquirentes de suministros para el negocio.

### **5. INVENTARIOS**

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizado, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

### **6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.**

6.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración de la Compañía.

6.2. Medición posterior al reconocimiento inicial: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registradas al costo.

6.3. Retiro o venta de propiedades, planta y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos:

<b>Descripción</b>	<b>Monto US\$</b>
Vehículos	145,567.57
Construcciones en Curso	210,624.60
Terreno	86,139.62
Maquinarias	139,665.40
Muebles y Enseres	560.00
Equipo de computación y software	1,500.00
(-)Depreciaciones	<u>-78,471.11</u>
<b>Total activos fijos depreciables</b>	<b>505,586.08</b>

## **7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar tienen un saldo como se representa a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Monto US\$</b>
Cuentas por Pagar Proveedores	17,195.15
Cuentas por pagar accionistas	556,981.86
Otras cuentas por pagar	<u>3,445.29</u>
<b>Total</b>	<b>577,622.30</b>

La compañía tiene una política de pago a proveedores de 45 y 60 días para cancelarles.

## **8. PATRIMONIO**

**8.1 Capital Social-** El capital social de la compañía asciende a US\$800.00

**8.1.1 Ganancias acumuladas-** La compañía tiene un valor en el ejercicio anterior por **US\$8906.39**

**8.1.2 Resultado del ejercicio-** La compañía tiene un valor en el ejercicio antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta por **US\$2,725.34**

## **9. INGRESOS**

Los principales ingresos de la compañía corresponden a prestación de servicio, alquiler de maquinarias en el año 2019 las cuales ascienden a los siguientes valores:

<b>Descripción</b>	<b>Monto US\$</b>
Ingresos por ventas netas 12%	116,131.51
Ingresos por ventas 0%	<u>0.00</u>
<b>Total</b>	<b>116,131.51</b>

## **10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Los costos y gastos de la compañía durante el año 2019 son como se presenta a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Monto US\$</b>
Costo de Ventas	60,689.66
Sueldos y Salarios	34,086.63
Honorarios Profesionales	2,169.25
Beneficios Sociales	8,004.31
Aporte a la seguridad social + FR	<u>7,071.04</u>
<b>Total</b>	<b>112,020.89</b>

#### **11. IMPUESTOS CORRIENTES**

Los impuestos corrientes de la compañía al 31 de diciembre de 2019 es como se presenta a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Monto US\$</b>
Participación de Trabajadores 15%	615.59
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>768.69</u>
<b>Total Impuestos Corrientes</b>	<b>1,385.28</b>

FIRMA DE RESPONSABILIDAD



ING. MARTHA ELIZABETH RIVAS VERA  
R.U.C. 1308500949001