

**KAMAXMI CONSTRUCTORA C.L.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

**1 Información general**

KAMAXMI CONSTRUCTORA C.L. tiene como objeto social: Construcción de infraestructura de suministro público.

La compañía de responsabilidad limitada tiene como domicilio la ciudad de Loja de la provincia de Loja, calles Río Guepi y Río Napo.

**2 Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador,

**2.1 Bases de presentación**

Los estados financieros 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 coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes 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 aplicar las políticas contables.

**2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, 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.

**2.2 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.

**2.3 Inventarios**

Los Inventarios o proyectos en ejecución se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos.

**2.3 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 pérdidas por deterioro de valor acumuladas. 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 \$ 50.00.

#### **2.4 Impuestos Diferidos**

Se debe registrar el saldo deudor del impuesto a la renta corriente producto de la compensación de las cuentas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

#### **2.5 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 la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). 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.

#### **2.6 Capital**

Las participaciones suscritas así como el incremento del 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 obtenga utilidades.

#### **2.7 Ingresos**

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

#### **2.8 Gastos**

La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos.

### **3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CAJA GENERAL	100.563,55	13.047,23
COOP FORTUNA CTA AHO 02001010344	15.990,45	32,48
	<b>116.554,00</b>	<b>13.079,71</b>

#### 4 Impuestos Corrientes

Comprende los saldos a favor de la empresa obtenidos por concepto de Impuesto a la Renta.

<b>Activos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CREDITO TRIBUTARIO (IVA) A FAVOR DE LA EMPRESA		1,32
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.) A FAVOR DE LA EMPRESA	1.157,97	2.694,78
	<b>1.157,97</b>	<b>2.696,10</b>

  

<b>Pasivos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
IVA POR PAGAR	2.428,89	-
RETENCIONES IVA POR PAGAR	93,37	66,93
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	662,11	50,43
	<b>3.184,37</b>	<b>117,36</b>

Los resultados de la conciliación tributaria se reflejan a continuación:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	18.717,76	1.598,96
(-) 15% traba	2.807,66	239,84
(+) Gastos No deducibles	0,16	243,18
= Utilidad / Pérdida Fiscal	15.910,26	1.602,30
Impuesto Causado	<b>3.500,26</b>	<b>352,51</b>
Anticipo Determinado		
(-) Retenciones en la Fuente	1.963,45	1.995,62
(-) Crédito Años anteriores	2.694,78	1.051,67
Crédito Tributario	<b>-1.157,98</b>	<b>-2.694,78</b>

#### 5 Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos reflejan los valores invertidos en bienes para la operación de la compañía.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
TERRENOS	17.619,58	
EDIFICIOS	107.380,42	
MAQUINARIA Y EQUIPO	85.000,00	85.000,00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	12.350,00	
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-5.533,32	-5.533,32
	<b>216.816,68</b>	<b>79.466,68</b>

Los bienes adquiridos como propiedad, planta y equipo se encuentra sustentada en contratos de compra venta - escrituras debidamente legalizados. La Administración decide no reconocer el gasto por depreciación del presente periodo.

**TERRENOS Y EDIFICIOS**

<u>Fecha</u>	<u>Cant.</u>	<u>Bien</u>	<u>Proveedor</u>	<u>Valor</u>	<u>valor residual</u>	<u>valor depreciable</u>
30/12/2019	1	Terreno, lotes 15 y 16, Sector Turunuma, parroquia El Valle, Clave Catastral 110103010122004500401042, Area 7682,04	Constructora Inmobiliaria Casatec Cia. Ltda.	17.619,58		
30/12/2019		Propiedad No. 28, Vivienda 15., Manzana C, calle A del Conjunto Habitacional Privado Elite, Area 5414,92	Constructora Inmobiliaria Casatec Cia. Ltda.	107.380,42		
				<b>125.000,00</b>		

**MAQUINARIA Y EQUIPO**

<u>Fecha</u>	<u>Cant.</u>	<u>Bien</u>	<u>Proveedor</u>	<u>Valor</u>	<u>valor residual</u>	<u>valor depreciable</u>	<u>2017</u>
15/11/2014	1	Excavadora hidraulica, Marca HITACHI, modelo EX300LC-5, color naranja, No. Serie 1H1P021866, procedencia Japón, año 2000 a diesel.		50.000,00	2.500,00	47.500,00	3.253,75
15/11/2014	1	Cargadora - Retroexcavadora, marca CATERPILLAR, modelo 416, color amarillo, serie 05PC08895, año 1995		15.000,00	750,00	14.250,00	976,13
15/11/2014	1	Motoniveladora Hidráulica, marca CATERPILLAR, Modelo 130G, Color amarillo, motor 78P17568, serie 74V-502, procedencia Norteamérica, año 1977		20.000,00	1.000,00	19.000,00	1.303,44
				<b>85.000,00</b>	<b>4.250,00</b>	<b>80.750,00</b>	<b>5.533,32</b>

**VEHICULOS**

<u>Fecha</u>	<u>Cant.</u>	<u>Bien</u>	<u>Proveedor</u>	<u>Valor</u>	<u>valor residual</u>	<u>valor depreciable</u>
8/5/2019	1	FURGONETA CHEVROLET BLANCA PLACAS PCB9395 AÑO 2013 MODELO N300 MOVE PASAJEROS FULL AC 1.2, MOTOR LAQUC60420614, CANCELADA ASI 6500 EN EFECTIVO Y 18 UOTAS DE 325 CADA UNA	GODOY RUIZ MARIA LUISA	12.350,00	617,50	11.732,50

Gerencia no autoriza la contabilización de la depreciación

**6 Anticipos**

Comprende los siguientes valores:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.000,00	13.950,01
	<b>2.000,00</b>	<b>13.950,01</b>

<u>Proveedor</u>	<u>Valor</u>
24/10/2019 PIÑERO PORRUA GABRIEL	2.000,00

**7 Cuentas y Documentos por Pagar**

Comprende los saldos pendientes de pagos diferentes proveedores de bienes y servicios.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PROVEEDORES	152.588,46	19.397,87
	<b>152.588,46</b>	<b>19.397,87</b>

## 8 Obligaciones con el IESS

Las planillas pendientes de pago al IESS

	2019	2018
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	148,27	145,26
IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR	115,30	112,96
	<b>263,57</b>	<b>258,22</b>

## 9 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

La compañía al 31 de diciembre de 2019 adeuda valores correspondientes al 15% de participación de utilidades a empleados por pagar del ejercicio.

	2019	2018
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.807,66	239,84
	<b>2.807,66</b>	<b>239,84</b>

## 10 Obligaciones con instituciones financieras

Comprende el valor de crédito solicitado al Banco de Loja.

	2019	2018
PRESTAMOS BANCO DE LOJA	2.327,90	15.420,16
	<b>2.327,90</b>	<b>15.420,16</b>

## 11 Anticipos Recibidos

Comprende el valor del anticipo recibido para la prestación de servicios conforme al contrato suscrito.

	2019	2018
ANTICIPO DE CLIENTES LP	159.737,80	70.550,00
	<b>159.737,80</b>	<b>70.550,00</b>

Proveedor	Valor	Detalle
MASACHE ANDRADE RODRIGO	68.200,00	CONTRATO CONSTRUCCION OBRA SUBDIVISION LA PAZ
FACT 205 ASTUDILLO SANDRA ROLDAN	- 38.451,50 3.550,00	
	<b>33.298,50</b>	
GARCIAS TORRES GEOVANNY JOEL, ANTI 16-07-2019.- GARCIA TORRES GEOVANNY 23-07-2019.- GARCIA TORRES GEOVANNY 10-10-2019.- GARCIA TORRES GEOVANNY 14-10-2019.- GARCIA TORRES GEOVANNY	40.000,00 25.000,00 15.000,00 39.170,00 830,00	CONTRATO MONTEVERDE
	<b>120.000,00</b>	
FRACTALES CIA LTDA.- ANTICIPOS RECIBI FRACTALES CIA LTDA.- ANTICIPOS RECIBI FRACTALES, DIFERENCIA POR ERROR EN I	3.170,29 3.170,25 98,76	
	<b>6.439,30</b>	
	<b>159.737,80</b>	

## 12 Capital

	2019	2018
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	80,00	80,00
GANANCIA ACUMULADAS	2.729,05	1.802,44
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12.409,84	926,61
	<b>15.618,89</b>	<b>3.209,05</b>

Compañía constituida mediante escritura pública otorgada en la Notaría Segunda Cantonal de Loja, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Loja, el 11 de noviembre de 2014, Registro de Compañías Año 2014, partida No. 454, repertorio No. 3947, con un capital inicial de \$ 400.00 con participaciones de \$1,00 cada una.

Los resultados obtenidos en cada ejercicio se muestran a continuación:

AÑO	GANANCIAS	PARTICIPACION TRABAJADORES	IMPUESTO A LA RENTA	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS
2014					-	1,233.59
2015					-	
2016					-	4,757.39
2017	2,729.61	409.44	517.73		1,802.44	
2018	1,598.96	239.84	352.51	80.00	926.61	5,990.98
	<b>4,328.57</b>	<b>649.28</b>	<b>870.24</b>	<b>80.00</b>	<b>2,729.05</b>	-

## 13 Ingresos

La empresa obtiene ingresos principalmente por la prestación de servicios en apego a su objeto social.

	2019	2018
VENTAS TARIFA 12%	168.786,92	123.384,53
INTERESES FINANCIEROS	455,13	108,98
	<b>169.242,05</b>	<b>123.493,51</b>

## 14 Gastos

Los gastos de la compañía incluyen principalmente gastos de administración y operativos, enmarcados en la normatividad ecuatoriana vigente, e incluyen los intereses que se generan en el préstamo que mantiene la compañía.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	14.643,24	14.345,88
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.779,24	1.743,12
FONDO DE RESERVA	1.219,80	431,62
DECIMO TERCER SUELDO	807,12	790,18
DECIMO CUARTO SUELDO	788,00	724,82
SERVICIOS PROFESIONALES	3.190,47	2.000,01
SERVICIOS OCASIONALES	616,45	842,86
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.375,57	1.803,04
COMBUSTIBLES	14.649,05	6.151,71
LUBRICANTES	2.529,78	3.123,43
TRANSPORTE	8.183,53	3.052,14
CELULAR	400,89	481,57
NOTARIOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	873,57	14,35
SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS	82,99	44,93
IMPUESTOS MUNICIPALES	856,61	
ALIMENTACION Y BEBIDAS	579,57	172,24
SUMINISTROS Y MATERIALES	95.250,54	83.365,39
IMPRESA Y REPRODUCCION	58,75	92,50
INTERESES EN PRESTAMOS	1.071,44	2.201,55
COMISIONES BANCARIAS	567,52	347,34
MULTAS, INTERESES, MORA SRI	0,16	1,30
RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CONTRIBUYENTE		125,63
GASTOS SIN SUSTENTO		38,94
	<b>150.524,29</b>	<b>121.894,55</b>

## 15 Resultados

Los resultados obtenidos son:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	18.717,76	1.598,96
(-) PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	2.807,66	239,84
(-) IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	3.500,26	352,51
(-) RESERVA LEGAL		80,00
UTILIDAD NETA	<b>12.409,84</b>	<b>926,61</b>

## 16 Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Ing. Galo Iván Cueva Tinoco  
**GERENTE**

Dra. Patricia Castillo Luzón  
**CONTADORA**