

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CORDERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1. ENTIDAD.

La Compañía CONSTRUCTORA CORDERO CIA. LTDA. es una entidad con personería jurídica constituida el 21 de julio del 2005, cuyo objeto social es la Construcción de Obras Civiles en general, como también estudios, diseños y fiscalización de obras civiles entre otros, tanto del sector público como del sector privado a nivel local y nacional.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados.

En cumplimiento a las disposiciones legales, la compañía efectuó un corte de sus cuentas, prepara y publica los estados financieros de propósito general; de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo de la compañía se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Maquinaria y Equipo	10 años	10 %
Equipos de software	3 años	33 %
Vehículos	5 años	20 %
Edificios	20 años	5 %

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los gastos se reconocieron logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Registra la existencia en dinero en efectivo disponible en forma inmediata. El saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por las siguientes cuentas:

Cooperativa Fortuna	\$	475,28
Ban Ecuador	\$	91,83
Total Disponible:	\$	910,59

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende las cuentas por cobrar a clientes a favor de la compañía. La cuenta se detalla así:

Clientes No Relacionados:

Encaje Bancario	\$	1.265,00
Garantías maquinaria-salvoconducto	\$	150,00
Cuentas por cobrar clientes varios	\$	38.376,64
Cuenta por cobrar CRCC 14 TH BUREAU	\$	73.300,00
Cuenta por cobrar – Servicio de Contratación Pública	\$	25.638,08
Cuentas por cobrar varias	\$	5.000,00
Anticipo a Empleados	\$	200,00
Total Deudores:	\$	143.929,72

NOTA 5. OBRAS EN CONSTRUCCIÓN

La Compañía cuenta con proyectos tanto de construcción de obras como de prestación de servicios que aún no se concluyen, por lo tanto cuenta con gastos que se compensarían con los ingresos de estas obras al momento de facturarlos.

Obras en Construcción:	\$	312.360,30
-------------------------------	-----------	-------------------

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos fijos que posee la compañía, con intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

El saldo de la propiedad y equipo al 31 de diciembre del 2017, comprende:

Edificios	\$	47.317,53
Maquinarias y equipo	\$	296.260,45
Equipo de Computación	\$	1.375,01
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	\$	34.991,51

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones como también cuentas por pagar a terceros, sueldo por pagar a trabajadores y obligaciones con instituciones financieras, entre otros.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

Cuentas por Pagar No Relacionadas:

Proveedores por Pagar	\$	88.120,97
Total Cuentas por Pagar No Relacionadas:	\$	88.120,97

Cuentas por Pagar Relacionadas:

Ing. José Rojas Hidalgo	\$	84.748,44
Total Cuentas por Pagar Relacionadas:	\$	84.748,44

Con la Administración Tributaria:

Impuesto a la Renta por Pagar	\$	5.099,01
Obligaciones por Pagar al SRI	\$	8.438,85
Total Cuentas por Pagar con la Administración Tributaria:	\$	13.537,86

Obligaciones por Pagar con el IESS

Obligaciones con el IESS	\$	5.424,01
Total Obligaciones por Pagar con el IESS	\$	5.424,01

Sueldos y Remuneraciones por Pagar

Sueldos y Remuneraciones por Pagar	\$	16.528,84
Total Sueldos y Remuneraciones por Pagar	\$	16.528,84

Anticipos de Clientes:

Servicio de Contratación Pública – anticipo clientes	\$	240.576,71
Gob. Aut. Desc. Municipal Espíndola-anticipo clientes	\$	3.463,24

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

En cuanto a los ingresos operacionales la empresa al 31 de diciembre del 2017, registra los siguientes ingresos:

Ingresos por servicios de construcción:

Por prestación de servicios de construcción	\$	1'651.111,27
Total por prestación de servicios de construcción	\$	1'651.111,27

Ingresos Financieros:

Intereses Financieros	\$	2.230,82
Total Intereses Financieros	\$	2.230,82
TOTAL DE INGRESOS:	\$	1'653.342,09

NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2017, se descomponen así:

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$	246.329,85
Aporte a la seguridad social (incluidos fondos de reserva)	\$	48.519,18
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$	134.887,03
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	\$	28.105,50
Prestación de servicios	\$	2.104,28
Mantenimiento y reparaciones	\$	72.112,17
Suministros y Materiales	\$	369.415,55
Arrendamiento Operativo	\$	4.506,00
Combustibles	\$	133.630,73
Lubricantes	\$	24.732,06
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	\$	17.141,07
Transporte	\$	137.151,13
Gastos de gestión	\$	12.206,03
Gastos de Viaje	\$	14.583,75

Notarios, registradores	\$	1.444,05
Repuestos y Accesorios	\$	51.751,90
Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo	\$	33.246,45
Mano de Obra Ocasional	\$	7.156,09
Otros Gastos	\$	311.441,35
Total Gastos Operacionales	\$	1'647.143,80

NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos se desglosan en:

Honorarios, comisiones y dietas personas naturales	\$	400,00
Mantenimiento y reparaciones	\$	477,79
Prestación de servicios	\$	36.881,00
Lubricantes	\$	6.578,84
Transporte	\$	154,00
Gastos de Gestión	\$	4.981,63
Servicios Básicos	\$	516,12
Impuestos, contribuciones y otros	\$	3.716,42
Otros Gastos	\$	942,13
Total Gastos Administrativos	\$	54.647,93

NOTA 11. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2017 se clasifican en:

Gastos Bancarios	\$	856,87
Intereses Bancarios	\$	10.304,38
Total Gastos Financieros	\$	11.161,25

NOTA 12. GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles de la compañía fueron clasificados de acuerdo a las actividades, y se presentan así:

Gastos No Deducibles Administrativos

\$

1.894,45



José Rolando Rojas Hidalgo
GERENTE GENERAL



Itziart Morán Sánchez
CONTADORA