

COMPañA CONSTRUCTORA CORDERO CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL:

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.

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros de la compañía su domicilio principal es la Av.27 de Abril y 18 de Noviembre en la ciudad de Amaluza, provincia de Loja

Los estados financieros se han elaborado al costo histórico, están expresados en las unidades monetarias en dólares (USD) que es la moneda de circulación del Ecuador, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

El juego de Estados Financieros emitidos al 31 de diciembre del 2018 está conformado por:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultado Integral;
- Estado de Cambios en el Patrimonio;
- Estado Flujos de efectivo; y,
- Notas explicativas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Comprenden los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, es el efectivo disponible y los importes depositados en las cuentas corrientes en, disponibles a la vista, son las cuentas de caja chica y bancos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

"Se abandona el método de provisión de cuentas incobrables sobre la base tributaria, adoptando la política del costo amortizado del interés Efectivo".

Deterioro acumulado: El deterioro se evalúa cuando los hechos y circunstancias sugieran que el importe en libros de un activo para financiero puede superar a su importe recuperable.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

"Se reconoce el costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo como un activo que sea controlado por la empresa, probable que la empresa obtenga beneficios futuros, el costo se lo mide con fiabilidad, que sea tangible y se espera que el bien sea utilizado por más de un periodo, el método de depreciación adoptado por la empresa es el de Línea Recta, se dejará un valor residual el cual será revisado y ajustado si es necesario en cada cierre de libros, cuando el valor del activo es superior al importe recuperable su valor se reduce de forma inmediata hasta el importe recuperable".

PROVEEDORES

"Son pasivos financieros que son parte de una cartera de instrumentos financieros que han sido designados por la entidad para ser contabilizados con cambios en resultados."

PATRIMONIO

En la cuenta de capital se registra el monto total del capital representado por participaciones que conste en la respectiva escritura inscrita en el Registro Mercantil.

INGRESO

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos.

GASTOS

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

"El Flujo de efectivo se lo realiza por el método directo, en forma clara y confiable para la toma de decisiones de la Gerencia."

3.- NOTAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No. 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son naturaleza deudora y su saldo al 31 de diciembre 2018 es:

Cooperativa Fortuna	\$ 3.015,86
Ban Ecuador	\$ 1.655,57
Total Disponible	\$ 4.671,43

NOTA No. 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

De acuerdo a la política Contable de la empresa realizo los calculos de provision de cuentas incobrables que se denomina deterioro de cartera, aplicando la política mantenida en la compañía se procedió a medir el deterioro de la cartera obteniéndose un valor mayor a la provision y que se encuentra en los registros contables, la Gerencia manifiesta al Departamento Contable que mantenga la provision y el deterioro existente y se efectúe registro contable por la medición de este instrumento financiero.

COMPANIA CONSTRUCTORA CORDEIRO CIA LTDA
POLITICA PARA MEDICION DE CARTERA NIIF



DIAS	0 - 90	91 - 180	181 - 360	361 - 540	540 - 720	721 - 800	801	Garantias	JUICIOS
25 - 30	0%	1%	1,5%	2%	2,5%	3,0%	razonabilidad de la provision desde el 10% al 100%	no se efectuara provision	0%
Porcentaje Provision	100%	99%	98,50%	98%	97,50%	97,00%	BA o el gerente establecera la razonabilidad de la provision desde el 10% al 100%	provision	****

NOTA: ***

GERENCIA ESTABLECE DE ACUERDO AL ANAUS Y CONSIDERANDO QUE NUESTRAS CUENTAS POR COBRAR SE GENERAN CON SU MAYORIA CON EL ESTADO SU ANAUSIS SE HARA EN CADA CASO El porcentaje de valor actual se considerará la tasa pasiva vigente que emite Banco Central del Ecuador al año vigente

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es:

Cuentas por Cobrar Clientes Varios	\$ 153.278,41
Cuentas por Cobrar - Servicio de Contratacion	\$ 32.410,12
Deterioro de Otros Instrumentos Financieros	-\$ 7.139,00
Saldo Total	\$ 178.549,53

Riesgo de Liquidez. - Este riesgo a la compañía si puede tener en algún momento, porque según el panorama económico del país, estamos en recesión por lo cual hay clientes que pueden tener problemas financieros y afectar a su vez a la empresa con las cancelaciones.



NOTA No. 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos pertenecientes a propiedad planta y equipo que ya no se utiliza en la compañía por su deterioro ya no está en uso se ha procedido a venderlos y por ende a dar de baja como activo, además se realiza el registro del Terreno y se cambia la estimación de vida útil de la maquinaria porque tiene que usar la misma estimación para los mismos componentes por tanto la corrección se efectuará prospectivamente el saldo de la cuenta de naturaleza deudora Propiedad Planta y Equipo y su respectiva depreciación por el método de línea recta, la naturaleza de la cuenta es acreedora el 31 de diciembre del año 2018 es:

Terrenos	\$ 7.914,73
Edificios	\$ 39.402,80
Maquinaria y Equipo	\$ 257.126,45
Equipo de Computación	\$ 2.112,51
Vehículos y Equipo de Transporte y Caminero	\$ 45.791,51
Depreciación Acm. Edificios	\$ (8.296,66)
Depre. Acum. Maquinaria y Equipo	\$ (77.049,76)
Depre. Acum. Equipo de Computación	\$ (975,56)
Depre. Acum. Vehículo	\$ (22.328,38)
Saldo Total	\$ 243.697,64

NOTA No. 5.- PROVEEDORES

Las cuentas por pagar son de naturaleza acreedora, corresponden a rubros de los proveedores locales, no se reconoce interés a los acreedores, ya que la compañía cumple con los pagos en los plazos otorgados, el saldo al 31 de diciembre es:

Proveedores por pagar	\$ 167.093,83
Cuentas por Pagar - sonia songor	\$ 1.206,50
Saldo Total	\$ 168.300,33

NOTA No. 6.- OTRAS OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - IESS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los valores que se registra para la Administración Tributario son pagos que se efectuará en el siguiente mes tanto de retenciones del IVA, como de retenciones del Impuesto a la Renta, y del IVA.

Dirección: Cantón Espíndola Parroquia Amaluza Calle 27 de Abril s/n y 18 de Noviembre.
Celular: 0991027445.
Correo electrónico: const_cordero@hotmail.com



Las cantidades pendientes de pago del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el aporte individual de los trabajadores y el aporte patronal, fondos de reserva, prestamos del IESS mensuales de los colaboradores.

El saldo por estas obligaciones es por:

Obligaciones por pagar al SRI	\$	3.900,88
Aporte al IESS por pagar	\$	943,49
Prestamo al IESS por pagar	\$	52,49
Saldo Total		\$ 4.896,86

NOTA No. 7.- BENEFICIOS EMPLEADOS

Corresponden al décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y 15% participaciones de trabajadores, su naturaleza es acreedora por un monto de estos beneficios de \$ 7.034,41

NOTA No. 08.- PATRIMONIO

En cuanto al capital no se efectuado incremento ni aporte adicionales al de la constitución de la compañía.

En la reserva legal de conformidad a la Ley de Compañías, se reservará un 5% por ciento de las utilidades de la compañía en esta cuenta esta registrado por \$ 15757,46

La utilidad contable después de impuesto es por - \$14770.35 calculada así:

Utilidad del ejercicio	\$	9.930,36
15% de trabajadores	\$	(1.489,55)
Impuesto a la renta corriente	\$	(23.211,16)
Utilidad después de impuestos	\$	(14.770,35)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA No. 09- INGRESOS DE OPERACIONES

Los ingresos han de reconocerse a medida que se satisfagan las obligaciones contratadas con los clientes a través de la entrega del servicio, ya sea en un momento en el tiempo o a lo largo del tiempo, la compañía reconoce los ingresos por el servicio de construcción y alquiler de maquinaria y equipo.

En otros ingresos la compañía efectuó la venta de un activo por lo cual se obtuvo una perdida en venta de propiedad planta y equipo.

Total de ingresos es por \$1, 097.650,10

Dirección: Cantón Espíndola Parroquia Amaluza Calle 27 de Abril s/n y 18 de Noviembre.
Celular: 0991027445.
Correo electrónico: const_cordero@hotmail.com

NOTA No. 10.- GASTOS



Se encuentra los gastos necesarios para la operación de la compañía, el saldo de la cuenta de gastos es de naturaleza deudora, se encuentra dividido en gastos operacionales, gastos administrativos, gastos financieros y en otros gastos.

El valor más significativo en el gasto es por sueldos y salarios y demás beneficios que componen el pago de remuneraciones y beneficios de ley, honorarios profesionales, aportes a la seguridad social al personal que labora en la compañía por \$119,112,93 el segundo valor más significativos es de Combustible \$ 40875,22 y luego repuestos y accesorios y otros que ayudan en la generación del ingreso como: impuestos y contribuciones, impuesto corriente, servicios básicos, mantenimiento, seguros, arriendo, publicidad, servicios bancarios, depreciaciones, entre otros.

El total del gasto al 31 de diciembre del 2018 es de: \$ 352.277,74

NOTA No. 11.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambios del patrimonio se puede, el resultado neto del año 2018, y el traslado de pérdida del ejercicio 2017 a pérdidas acumuladas, como se puede observar a continuación:

COMPANHIA CONSTRUTORA CORDERO CIA LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIO				CÓDIGO
			RESERVAS LEGALES	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	118.961,00	15.767,46	127.359,42	(71.016,64)	(14.770,35)	176.291,89	99
ANterior	118.961,00	0	193.190,33	(2.444,99)	(63.965,62)	245.740,72	9901
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	118.961,00		193.190,33	(2.444,99)	(63.965,62)	245.740,72	990101
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	15.767,46	(66.830,91)	(63.570,63)	49.193,27	(69.448,83)	9902
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		15.767,46				15.767,46	990203
Otros cambios (dollar)			(66.830,91)	(63.570,63)	63.965,62	(70.436,94)	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					(14.770,35)	-14770,35	990210

NOTA No. 12.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NIF PARA PYMES SECCIÓN 7

El Flujo de efectivo se puede observar que el valor correspondiente a ventas operacionales de la compañía por servicios por un valor de \$ 768.903,80, por pagos de actividades operacionales por \$730.004,22 en cual esta constituidos por gastos administrativos y de ventas, el valor que la compañía mantiene al final del periodo como

Dirección: Cantón Espíndola Parroquia Amaluza Calle 27 de Abril s/n y 18 de Noviembre.

Celular: 0991027445.

Correo electrónico: const_cordero@hotmail.com



Flujo de su efectivo y equivalentes es por \$6286,43 incrementando el valor que se tenía al inicio del periodo contable en \$3960,84.

NOTA No. 13.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El juego de Estados Financieros que compone: el estado de situación financiera, estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujo del efectivo y las presentes notas a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 Ha sido aprobado por la Gerencia, y se presentara a la Junta de Socios para su conocimiento y aprobación.

NOTA No.14.- OTRAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUICIOS

En relación con los juicios, la Administración informa que hubo una demanda efectuada a la compañía por Cobro de Facturas, la misma está resuelta, por lo cual no se efectuada provisión alguna.

CONTAMINACIÓN AMBIENTAL

La empresa por el cumplimiento de su objeto social no ocasiona daños al medio ambiente, por lo cual no efectúa provisión por reparaciones ambientales.

Ing. José Rolando Rojas H.
GERENTE GENERAL



Lic. Yhudy Valeria Aguirre C.
CONTADORA

