

**"C&C CORREA CARPIO CONSTRUCTORES CIA. LTDA."  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía C&C CORREA CARPIO CONSTRUCTORES CIA. LTDA. tiene por objeto social principal, la planificación, construcción, asesoría y fiscalización de obras civiles en general, así como la importación, distribución y venta de productos para la construcción, y en general toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto social principal, el capital social de la compañía inicial es de \$ 600.00, ubicada en la parroquia Veintisiete de Abril, del cantón Espindola, calle Libertad SN y San Pedro, en la Superintendencia de Compañías de Loja consta con el expediente Nro. 201220, la integran los siguientes socios: Sr. Yofre Celestino Correa Cumbicus y Sr. Ludes Lucas Correa Cumbicus.

**2. POLÍTICAS CONTABLES**

**SISTEMA CONTABLE.-** El sistema contable se desarrolla en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, siendo el dólar americano.

**PLAN DE CUENTAS.-** Se ha mantenido el mismo plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

**EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE.-** Incluye el efectivo, y los depósitos en efectivo, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento de tres meses o menos.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Se reconocerá este grupo cuando la empresa obtenga beneficios derivados del mismo, un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo.

La depreciación del activo se reconocerá de acuerdo a la técnica contable, la naturaleza del bien y su vida útil. Dejando de un lado los porcentajes fiscales utilizados.

**PROVEEDORES.-** Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable al momento de la contratación, para luego de su reconocimiento inicial

son medidos al costo amortizado, reconociendo el resultado a través del proceso de amortización.

**CAPITAL.-** Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

**PERDIDAS Y GANANCIAS.-** "Las pérdidas se registran cuando se conocen y las ganancias se registran cuando se realizan".

**INGRESOS POR LOS CONTRATOS DE CONSTRUCCION CON EL ESTADO ECUATORIANO.-**

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias del contrato de construcción:

- a. La suma del precio estipulado en él y
- b. Cualquier modificación en el trabajo originalmente pactado, así como las reclamaciones e incentivos que:
- c. Sea probable que supongan un ingreso ,y
- d. Puedan ser cuantificados con suficiente fiabilidad.

**COSTOS Y GASTOS.-** Los costos del contrato deben reconocerse como gastos del periodo en que se incurren. Cualquier pérdida esperada por causa del contrato de construcción debe ser reconocida inmediatamente como un gasto.

**IMPUESTOS CORRIENTES.-** La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando la utilidad antes del impuesto sobre la renta, los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

**IMPUESTOS DIFERIDOS.-** Después de realizar el proceso de valoración de ajustes por convergencia a NIIF para PYMES se procederá a determinar el impacto por impuesto diferidos provenientes de diferencias temporarias. Se reconocen las diferencias temporarias que van a generar pasivos y activos, según que de las diferencias surgidas entre el resultado contable y la base imponible se vaya a producir en el futuro mayor o menor pago de impuesto a la renta.

### **3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

#### **NOTA N° 01**

Tenemos dinero depositado en la siguiente institución financiera:

DETALLE DELA CUENTA	Año 2018	Año 2019
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>\$19,43</b>	<b>\$14,56</b>
• BANEQUADOR	\$19,43	\$14,56

#### NOTA N° 02

**Cuentas por Cobrar a Clientes.**- La constructora registra cuentas por cobrar a clientes por el valor de:

DETALLE DELA CUENTA	Año 2018	Año 2019
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$9.508,17</b>	<b>\$23.115,98</b>
• Cuentas por Cobrar a Clientes	\$9.508,17	\$23.115,98

#### NOTA N° 03

DETALLE DELA CUENTA	Año 2019
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>\$18.083,81</b>
• Anticipo a Proveedores	\$18.083,81

#### NOTA N° 04

La constructora en la actualidad registra los siguientes valores por créditos al final del periodo:

##### **Activos por Impuestos Corrientes**

DETALLE DELA CUENTA	Año 2018	Año 2019
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$26.871,19</b>	<b>\$27.040,88</b>
• Crédito Tributario IVA Retenido	\$3.409,93	\$5.592,69
• Crédito Tributario Renta	\$ 256,46	\$220,53
• Crédito Tributario IVA Compras	\$23.204,80	\$21.227,66

**NOTA N° 05****Propiedad, Planta y Equipo.-** Tenemos:

DETALLE DE LA CUENTA	Año 2018	Año 2019
<b>PROEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$16.508,84</b>	<b>\$3.903,28</b>
• Muebles y Enseres	\$364,50	\$364,50
• Equipos de Computación	\$842,14	\$842,14
• Vehículos	\$15.302,20	\$15.302,20

**NOTA N° 06**

**Depreciaciones.-** Registra los valores acumulados de depreciaciones de propiedad planta y equipo, para lo cual se ha aplicados los porcentajes de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno el valor acumulado es de:

AÑO 2018	AÑO 2019
\$ -12.605,56	\$ -12.605,56

**NOTA N° 07****Obligaciones Corrientes.-** La constructora mantiene obligaciones

DETALLE DE LA CUENTA	Año 2018	Año 2019
<b>OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>\$494,57</b>	<b>\$660,46</b>
• IESS	\$494,57	\$659,07
• FISCO		\$1,39

**NOTA N° 08**

Los dividendos se debieron distribuir de la siguiente manera:

**Capital**

Yofre Celestino Correa Cumbicus	66.67 %
Ludes Lucas Correa Cumbicus	33.33 %

**NOTA N° 09****Reserva Legal:** La reserva legal de la compañía es de **\$ 1.368,26.****NOTA N° 10**

Son los ingresos propios de la actividad económica dando un valor:

### Ingresos Ordinarios

DETALLE DE LA CUENTA	Año 2018	Año 2019
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>\$37.410,29</b>	<b>\$60.632,08</b>
• Ventas	\$37.410,29	\$60.632,08

### NOTA N° 11

**Costos y Gastos del periodo.-** los costos y gastos propios de la actividad económica son:

DETALLE DE LA CUENTA	Año 2018	Año 2019
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$36.375,59</b>	<b>\$58.356,74</b>
• Gasto de Nómina	\$11.818,65	\$8.480,86
• Gastos Generales	\$23.937,73	\$47.421,73
• Otros Gastos	\$ 609,70	\$ 734,04
• Gastos en Servicio		\$2.747,08

### SUPERAVIT DEL EJERCICIO

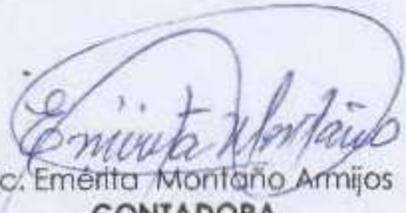
Año 2018	Año 2019
\$1.034,70	\$2.919,32

### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios lo cual incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente General y la Contadora.

Loja, 20 de abril del 2020

  
Sr. Yofre Celestino Correa Cumbicus  
**GERENTE GENERAL**

  
Lic. Emérita Montano Armijos  
**CONTADORA**