

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSTRUCTORA COFRANTOR FRANCO TORO CIA. LTDA.

2018

El presente informe de notas aclaratorias corresponde al periodo Enero a Diciembre del 2018.

Los estados financieros de la empresa COFRANTOR., han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de contabilidad de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados. Y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**
4. **CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS(ingresos)**
5. **CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)**

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de la empresa COFRANTOR CIA. LTDA .a continuación se detallan las principales cuentas que

conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1. ACTIVOS

ACTIVO DISPONIBLE

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo, los depósitos en otras instituciones financieras y los efectos de cobro inmediato como son los cheques.

1	ACTIVO		
1,1	ACTIVO CORRIENTE		
1,1,01,01	Caja		993,84
1,1,01,01,01	Caja General	993,84	

El movimiento de la cuenta Caja , se registran los movimientos provenientes por cobro de clientes, cobro de facturas emitidas por ventas celebrados en la empresa, y los pagos tanto de sueldo, proveedores, pago al SRI, pagos al seguros, etc.

IMPUESTOS

Constituido por el registro de los valores provenientes de retenciones efectuadas por clientes como del saldo del IVA mensual de las compras.

Dichos rubros al 31 de diciembre del 2018 comprenden los siguientes valores:

1,1,08	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		26.669,83
1,1,08,02	Crédito Tributario IVA	26.669,83	
1,1,09	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)		2.878,99
1,1,09,01	Anticipo Fuente IR	2.878,99	

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la empresa para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica especial es que tiene una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones. Este grupo al 31 de diciembre del 2018 registra las siguientes cuentas:

1,2	ACTIVO NO CORRIENTE	
1,2,1,01	Terrenos	150.000,00
1,2,1,04	Muebles y Enseres	8.596,30
1,2,1,03	Construcciones en Curso	50.000,00
1,2,1,05	Maquinaria, Equipo e Instalaciones	23.524,29
1,2,1,07	Equipo de computación y software	3.250,00
1,2,1,08	Vehículos, Equipo de transporte y caminero móvil	52.000,00
	Depreciación Acumulada	-73.303,56
1,2,1,11,01	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	5.415,68
1,2,1,11,03	(-) Depreciación Acumulada de Equipos Informáticos	6.756,75
1,2,1,11,04	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo	47.525,25
1,2,1,11,05	(-) Depreciación Acumulada de Equipos y Maquinarias	13.605,88
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	214.067,03

TOTAL ACTIVOS 276,045.90

2. PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago

inmediato ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, cuentas que por mantener el carácter de transitoria no podrán mantenerse con saldo por más de 30 días, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

2	PASIVO		
2,1	PASIVO CORRIENTE		6.148,93
2,1,04,02,01,03	Retenciones Fuente por pagar	932,96	
2,1,08	OBLIGACIONES CON EL IESS	1.036,07	
2,1,06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	734,96	
2,1,07	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	589,54	
2,1,04,02,01,02	Obligaciones Sri por pagar	2.855,40	

3. PATRIMONIO

El patrimonio registra el capital propio de la empresa agrupados en su mayoría por los aportes de capital de los socios en la empresa. Registra además las reservas legales y facultativas de capital constituidos con fines específicos. Las mismas se detallan a continuación:

3	PATRIMONIO		
3,1,01	CAPITAL SUSCRITO PAGADO		400,00
3,1,01,01	CAPITAL PAGADO	400,00	
3,2	RESERVAS		25.327,80
3,2,03	Otras Reservas	25.327,80	
3,3	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		0,00
3,3,01	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	
3,3	RESULTADO DEL EJERCICIO		244.169,17

3,4,01	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR	Año 2014	ESF	241.563,39
3,4,02	UTILIDAD O PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO			2.605,78
Total Patrimonio				269.896,97

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por los recursos colocados por las operaciones propias de la empresa, bajo la modalidad de ventas, inversiones y otros. Al finalizar el presente ejercicio económico podemos apreciar los siguientes valores:

4	INGRESOS		
4,1	INGRESOS OPERACIONALES		
4,1,01	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA		253.714,68
(-)	COSTO DE VENTAS		<u>205.982,96</u>
5,1,01,14,01	Costo Sueldos y salarios	23.559,84	
5,1,01,14,02	Costo Remuneraciones Ocasionales	0,00	
5,1,01,17	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	800,00	
5,1,01,20	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	316,83	
5,1,01,21	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.204,52	
5,1,01,23	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	171.229,87	
5,1,01,24	TRANSPORTE	2.803,06	
5,1,01,33	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	336,34	
5,1,01,35	GASTOS DE VIAJE	20,00	
	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo (Excluye		
5,1,01,37,02	Activos Biológicos y propiedades de Inversión) - No Acelerada	1.963,48	
5,1,01,44	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	76,00	
5,1,01,45	PAGOS POR OTROS BIENES	3.673,02	
(=)	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		47.731,72

INGRESOS OPERACIONALES

En la cuenta Ventas agrupa los valores que se facturaron en el año 2018

por varios servicios vendidos.

5 CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS - GASTOS

Agrupar todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio económico del 2018 han generado egresos o gastos tanto operativos como no operativos constituidos principalmente por :

GASTOS DE OPERACIÓN:

Registra los gastos incurridos por la empresa por concepto de remuneraciones al personal y demás obligaciones laborales establecidas en las leyes y sus reglamentos, el pago realizado por concepto de gasto de honorarios. Incluye también los egresos que incurrió la empresa, por los servicios que brinda la empresa, pago de impuestos, cuotas o contribuciones y demás egresos diversos. Distribuidos así:

5,2,01	GASTOS OPERACIONALES	
5,2,01,01,01	Gasto Sueldos y salarios	11.208,80
5,2,01,02,02	Gasto Decimo Tercero	1.920,63
5,2,01,02,03	Gasto Decimo Cuarto	1.450,72
5,2,01,03,01	Gasto Aporte Patronal	3.738,06
5,2,01,03,02	Gasto Aporte Personal	3.076,82
5,2,01,03,03	Gasto Fondo de Reserva	1.113,04
5,2,01,04	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1.983,74
5,2,01,03,04	Gasto Diferencias en pagos de planillas	0,00
5,2,01,07	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	625,77
5,2,01,08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.388,98
5,2,01,09	PROMOCION Y PUBLICIDAD	0,00
5,2,01,10	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	2.703,25
5,2,01,11	TRANSPORTE	64,50
5,2,01,12,04	Provisiones Por valor neto de Realización de Inventarios	0,00
5,2,01,14,01	Comisiones - Local	113,82

5,2,01,15,01	Intereses Bancarios - Local	38,36	
5,2,01,20	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	737,35	
5,2,01,23	IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS	61,60	
5,2,01,25	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	1.200,03	
5,2,01,26,02	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo (Excluye Activos Biológicos y propiedades de Inversión) - No Acelerada	11.098,92	
5,2,01,33	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	165,33	
5,2,01,34	PAGOS POR OTROS BIENES	<u>1.111,72</u>	
	TOTAL EGRESOS OPERACIONALES		43.801,44

Finalmente al 31 de diciembre del 2018 CONSTRUCTORA COFRANTOR CIA. LTDA presenta una Utilidad de:

TOTAL INGRESOS	253,714.68
TOTAL COSTO Y GASTOS	<u>249,694.40</u>
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	3,930.28

CONTADORA