

CONSTRUCTORA HERRERA GONZALEZ CIA LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONSTRUCTORA HERRERA GONZALEZ CIA LTDA tiene como actividad principal: Construcción de obras de ingeniería civil;
Relacionadas con: tuberías urbanas, construcción de conductos principales y acometidas de redes de distribución de agua sistemas de riego (canales), estaciones de bombeo, depósitos.

El domicilio de CONSTRUCTORA HERRERA GONZALEZ CIA LTDA se encuentra ubicado en la calle Benigno Cruz y Sor Rufina, frente al mercado municipal.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1 Declaración de cumplimiento.- Los Estados Financieros de CONSTRUCTORA HERRERA GONZALEZ CIA LTDA han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Las presentes notas a los estados Financieros comprenden los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: Comprende las operaciones al 31 de Diciembre del 2016.

Estados de Resultados Integrales: Comprende el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

Estado de cambios en el Patrimonio: Comprende los saldos y movimientos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

1.2 Moneda Funcional: La moneda Funcional de la Compañía es el DÓLAR, de dólares de los Estados Unidos de América (U.S dólar) moneda de circulación en Ecuador.

1.3 Bases de preparación: Estados Financieros han sido preparados sobre las bases de costo histórico, excepto aquellos que se acogen a medios de valores razonables.

1.4 Reconocimiento de ingresos: Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

1.5 Impuesto a la renta diferida - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

NIIF 15 Ingresos Procedentes de contratos con los clientes

En mayo del 2014, se emitió la NIIF 15, que establece un modelo extenso y detallado que deben utilizar las entidades en el registro y reconocimiento de ingresos procedentes de contratos con clientes. La NIIF 15 reemplazará el actual lineamiento de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contratos de Construcción y las interpretaciones respectivas en la fecha en que entre en vigencia.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso que representa la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

Paso 1: identificar el contrato con los clientes.

Paso 2: identificar las obligaciones de ejecución en el contrato.

Paso 3: determinar el precio de la transacción.

Paso 4: distribuir el precio de transacción a las obligaciones de ejecución en el contrato.

Paso 5: reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación.

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de ejecución, es decir, cuando el "control" de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular es transferido al cliente. Se han añadido muchos más lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. Además, la NIIF 15 requiere amplias revelaciones. La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de la NIIF 15 en el futuro puede tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos y sus revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

2.7. PATRIMONIO

2.7.1 Capital social - El capital social autorizado consiste de \$ 85400 de acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

2.7.2 Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.7.3 Utilidades retenidas:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF -

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

2.8 COSTOS Y GASTOS: Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. DESCRIPCION CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.-La estructura económica financiera de CONSTRUCTORA HERRERA GONZALEZ CIA LTDA. Presentan a continuación las principales cuentas que conforman el Balance General el cual presenta la siguiente estructura:

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 42960.96 originadas para cubrir los préstamos internos a la CONSTRUCTORA HERRERA GONZALEZ CIA LTDA. Cuyo nombre contable es Bancos.

1.01.02.07 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 17525.57 originadas para cubrir los préstamos internos a la CONSTRUCTORA HERRERA GONZALEZ CIA LTDA. Cuyo nombre contable es Otras Cuentas por Cobrar.

1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 12594.69 distribuido por concepto de crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado

ACTIVOS NO CORRIENTES

1.01.03 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 375230 equipo móvil de la CONSTRUCTORA HERRERA GONZALEZ CIA LTDA. Cuyo nombre contable es propiedad planta y equipo.

1.11.01 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 153579.88 equipo móvil de la CONSTRUCTORA HERRERA GONZALEZ CIA LTDA. Cuyo nombre contable es depreciación acumulada propiedad planta y equipo.

2. PASIVO

2.01. PASIVO CORRIENTE

2.01.02.01 CUENTAS POR PAGAR

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 42075.61 distribuido por concepto de cuentas por pagar.

2.01.07.03 CON EL IESS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 412.50 y representa los aportes que el patrono debe cancelar en relación al personal que se encuentra bajo relación de dependencia los cuales se cancelaran en el siguiente mes al IESS.

2.01.07.04 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 8069.60 se encuentra bajo relación de dependencia.

2.01.07.05 SUELDOS POR PAGAR

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 1463.43 se encuentra bajo relación de dependencia.

2.01.07.06 IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 5080.02, debe ser cancelada el siguiente mes.

2.01.07.07 ANTICIPO CLIENTES

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 14999.68 distribuido por concepto de anticipo clientes.

2.01.07.08 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 130117.50 distribuido por concepto de otras cuentas por pagar.

3. PATRIMONIO NETO

3.01 CAPITAL

3.01.01 CAPITAL SUSCRITO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 85400 y corresponde de la compañía en la Superintendencia de compañías hasta el 31 de Diciembre del 2016.

3.04 RESERVAS

3.04.01 RESERVA LEGAL

La reserva legal al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 123.60 valor que se asigna para esta reserva.

3.05.01 APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los aportes asignados para futuras capitalizaciones, asignadas al 31 de Diciembre del 2016 finalizan con un rubro de \$ 61168.53 valor que se establece para consumir en futuras inversiones para las Constructora.

3.06 RESULTADOS

La cuenta contable no registró en el ejercicio fiscal 2016 una utilidad o pérdida, como resultados provenientes de la administración vigente.

3.07 RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta al 31 de Diciembre del 2016, como resultado de diferencia entre la utilidad o pérdida acumulada de los resultados acumulados provenientes de la administración, finaliza con un rubro de \$ 19686.75 según los cálculos correspondientes aplicados.

ESTADO DE RESULTADOS

4. INGRESOS

4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 360384.54 rubro que correspondería a los servicios propios de la actividad de la empresa.

5. COSTO Y GASTOS

5.1 COSTO DE VENTAS

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 77633.77 rubro que representa la aplicación de los cálculos a las adquisiciones propias para el giro del negocio y lo disponible en inventarios.

5.2. GASTOS

5.2.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 228981.42 rubro que comprendería a varios gastos que se realizaron durante el ejercicio fiscal 2016 para apoyar a la gestión administrativa.

RESULTADO DEL EJERCICIO PRESENTE

La cuenta contable resultado del ejercicio al 31 de Diciembre 2016 presente, registra en el ejercicio fiscal una utilidad de 53797.30, producto de los cálculos aplicados a los movimientos del negocio.



Ing. Patricia Lima

RUC 1103823546001

CONTADOR - AUDITOR