

**CONSTRUCTORA HIDALGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CONSOLIDADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**1.- INFORMACION GENERAL**

CONSTRUCTORA HIDALGO CIA LTDA. Es una compañía de responsabilidad limitada, radicada en el país Ecuador, Provincia del Guayas, Ciudad de Guayaquil, ubicada en el Kilometro 12,5 vía a la Costa Centro Comercial Laguna Plaza segundo piso oficina 404

**2.- BASES DE ELABORACION**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**3.- POLITICAS CONTABLES**

**Base de presentación:**

Los estados financieros serán presentados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Dentro de los estados financieros las cuentas son clasificadas de la siguiente manera:

Cada uno de estos rubros se sub clasifica según su grado de disponibilidad o de realización.

**BALANCE CONSOLIDADO AÑO 2016**

Grupos	Códigos	Constructora	Cerropark	Debito	Crédito	Consolidado
	311	36.083,53	330,02			36.413,55
	312	21.840,56				21.840,56
	315	19.243,99				19.243,99
	336	29.902,48				29.902,48
	337	25.151,55	1.643,86			26.835,41
	346	539.944,55				539.944,55
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>361</b>	<b>672.206,66</b>	<b>1.973,88</b>			<b>674.180,54</b>
	362		267.788,08			267.788,08
	364	109.676,24				109.676,24
	368	23.616,25				23.616,25
	373	4.996,00				4.996,00
	374	7.171,34				7.171,34
	375	75.952,79				75.952,79
	384	-115.053,77				-115.053,77
	388	2.000,00	362,00			2.362,00
	396	1.338.212,91				1.338.212,91
	398	-171.808,75				-171.808,75
	412	249.644,00			249.644,00	0,00
	445		4.797,10			4.797,10
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>449</b>	<b>1.524.407,01</b>	<b>272.947,18</b>			<b>1.547.710,19</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>499</b>	<b>2.196.613,67</b>	<b>274.921,06</b>			<b>2.221.890,73</b>
	513	402.128,48				402.128,48
	521	68.552,00				68.552,00
	532	43.766,27				43.766,27
	544	4.042,02				4.042,02
	549		1.959,92			1.959,92
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>550</b>	<b>518.488,77</b>	<b>1.959,92</b>			<b>520.448,69</b>
	557	61.328,80				61.328,80
	559		21.840,56			21.840,56
	561	337.142,51	6.283,17			343.425,68
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>589</b>	<b>398.471,31</b>	<b>28.123,73</b>			<b>426.595,04</b>

TOTAL DEL PASIVO	599	916.960,08	30.083,65		947.043,73
	601	400,00	250.000,00	249.644,00	756,00
	603	11.285,16			11.285,16
	604	400,00			400,00
	605	714.203,06			714.203,06
	609	121.223,35			121.223,35
	611	136.925,12			136.925,12
	612		-5.162,59		-5.162,59
	614	295.216,90			295.216,90
TOTAL PATRIMONIO	698	1.229.653,59	244.837,41		1.274.491,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	2.196.613,67	274.921,06		2.221.534,73
	6003	746.556,02			746.556,02
	6005	83.866,60			83.866,60
	6035	152.621,65			152.621,65
TOTAL INGRESOS	6999	983.044,27	0,00		983.044,27
	7004	347.247,15			347.247,15
TOTAL DE COSTO	7991	347.247,15	0,00		347.247,15
	7050	11.762,86			11.762,86
	7059	11.000,04			11.000,04
	7068	4.940,78			4.940,78
	7071	76.857,26			76.857,26
	7173	1.790,27			1.790,27
	7176	900,12			900,12
	7179	137,73			137,73
	7185	11,45			11,45
	7188	387,74			387,74
	7197	43.200,60			43.200,60
	7203	2.149,06			2.149,06
	7209	35.745,55			35.745,55
	7219	1.383,69			1.383,69
	7242	5.750,85			5.750,85
	7248	14.392,74			14.392,74
	7269	1.646,83			1.646,83
	7287	84.756,38			84.756,38
TOTAL GASTOS	7992	296.813,95	0,00		296.813,95
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7999	644.061,10	0,00		644.061,10
UTILIDAD	801	338.983,17	0,00		338.983,17

#### EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

En este rubro se registran todos los activos financieros que por su naturaleza sean de inmediata utilización.

Los vales de Caja Chica no deben exceder de un monto de \$200.00 y deben estar sustentados con comprobantes de Venta válidos, a nombre del empleado que pago el gasto. Toda compra mayor debe estar respaldada con una Orden de Compra.

#### PRESTAMOS Y CUENTAS X COBRAR

Los préstamos y cuentas x cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Todos están incluidos en el activo corriente.

#### INVENTARIOS:

Los inventarios de mercaderías son valorados a su costo de adquisición o producción y para su uso, consumo o venta se manejan por el método de Costo Promedio.

Todo descuento, rebaja, y costo adicional atribuible directamente al bien, es considerado parte del costo de adquisición.

• clasificación y definición de los inventarios será la siguiente:

**Producto Terminado:** Se considerará en este rubro toda mercadería que su recuperación del valor en libros se dé por una operación de venta. Esta condición se cumple cuando el activo es altamente probable que se venda y su condición actual sea que está disponible para la venta.

Los inventarios se encontrarán valorados por el menor importe, entre el valor en libros, el valor razonable menos el costo de venta, y su valor neto de realización, siempre que dicho ajuste supere el 1% del valor en libros que se haya registrado.

De realizarse algún ajuste en el costo de los inventarios, dicha partida será reconocida como una pérdida por deterioro de activos, y será registrada en el ejercicio económico en que fue reconocida como tal.

Se realizará inventarios físicos semestrales en los que se evaluará la existencia, la ubicación y la obsolescencia de los activos, de darse diferencias o de encontrarse activos defectuosos o obsoletos se procederá a realizar un informe para dar de baja el inventario, en el que constará la firma del bodeguero, el gerente general, el Contador General y el responsable de la auditoría. Este documento deberá ser notariado para poder considerarse esta baja como deducible en la declaración de impuestos.

#### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - ACTIVOS FIJOS:**

**Costo:** Los elementos que conforman Propiedad, planta y Equipo se valoran al costo de adquisición del bien y solo se incluyen los valores que se paguen por concepto de instalación y puesta en marcha del activo.

Los valores por reparaciones, o mantenimientos se imputan al resultado del periodo en el cual se hizo efectivo la reparación o mantenimiento.

**Depreciación:** La depreciación de propiedad planta y equipo excepto terreno, es calculada en base a la estimación de la vida útil de los activos correspondientes, utilizando los siguientes porcentajes (%) anuales:

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Comunicación	10%
Equipos de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Software	33%

#### **OBLIGACIONES BANCARIAS**

Se considerarán obligaciones bancarias todos los pasivos que se celebren con instituciones financieras locales o del exterior y son reconocidos inicialmente a su valor razonable, cualquier diferencia entre el valor recibido como financiamiento y el valor del reembolso es reconocido en la cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados en corrientes si su vencimiento es menor a un año posterior a la fecha de cierre de los estados financieros, caso contrario son clasificados dentro de los Pasivos No Corrientes.

#### **PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se registran dentro de este grupo los pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

#### **PRESTACIONES SOCIALES:**

Las prestaciones sociales serán registradas aplicando el principio del devengado.

#### **PARTICIPACION DE TRABAJADORES:**

La participación de trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula según lo que dispone el Artículo 104 del Código de Trabajo vigente.

#### **IMPUESTO A LA RENTA:**

El Impuesto a la Renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

#### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o a cobrar y representa los importes a cobrar por la entrega de bienes o servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos.

Los ingresos por Servicios prestados se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance, siempre que el valor de la transacción puede ser estimada con fiabilidad.

Los Gastos se reconocen en las cuentas de resultados cuando tiene a lugar una disminución de beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro de la disminución de un activo o aumento de un pasivo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para ser considerado un activo.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma consecutiva y simultánea en la cuenta de resultados.

**REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:**

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

**AJUSTES DE LOS VALORES EN LIBROS:** Todo ajuste que se realice a los valores en libros por efectos de su valoración a valor razonable, a valor neto de realización o por su costo amortizado, debe ser mayor al 1% de su valor registrado en libros, caso contrario será considerado como inmaterial y no se procederá con dicho ajuste.

**4 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados el 15 de marzo del 2017



Ing. Antonio Miranda Lamilla  
Contador  
RUC 0905164059001



Ernesto Hidalgo Vidal  
Gerente General  
C.I. 0913719738