

CONSTRUCTORA HIDALGO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- DATOS GENERALES DE LA EMPRESA

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

La compañía se constituyó el 28 de mayo del 1979 en la ciudad de Guayaquil, su actividad principal es la realización de proyectos, programas, planificación general, presupuestos y diseños de edificaciones. A su vez es propietaria de la Compañía CERROPARK S. A. con una participación del 99 %.

CERROPARK S. A. la Compañía se constituyó el 2 de Octubre del 2009 en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la realización de proyectos de diseño, promoción u operación de áreas de esparcimiento y entretenimiento, atracciones acuáticas, áreas verdes, piscinas y canchas deportivas.

Además la Empresa CONSTRUCTORA HIDALGO C. LTDA. es sujeta a consolidación.

2.- POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES, emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad IASB, vigente a la fecha de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico e incorporan las principales políticas contables que se describen a continuación, los Estados Financieros son presentados en dólares de Estados Unidos de América (USD).

3.- 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:

BALANCE CONSOLIDADO AÑO 2017						
Grupos	Códigos	Constructora	Cerropark	Debito	Crédito	Consolidado
	311	186.719,83	330,02			187.049,85
	312	23.667,75			23.667,75	0,00
	315	13.387,55				13.387,55
	318	30.500,00				30.500,00
	325	2.020,00				2.020,00
	336	23.952,25				23.952,25
	337	11.829,17				11.829,17
	346	380.886,61				380.886,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	361	672.963,16	330,02			649.625,43
	362		267.788,08			267.788,08
	364	109.676,24				109.676,24
	368	23.725,90				23.725,90
	373	6.336,00				6.336,00
	374	7.171,34				7.171,34
	375	50.036,79				50.036,79
	384	-96.712,27				-96.712,27
	388	2.208,00	362,00			2.570,00
	396	1.259.915,24				1.259.915,24
	398	-210.081,06				-210.081,06
	412	249.644,00			249.644,00	0,00
	445		8.268,15			8.268,15
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	449	1.401.920,18	276.418,23			1.428.694,41
TOTAL DEL ACTIVO	499	2.074.883,34	276.748,25			2.078.319,84

	513	226.385,00			226.385,00
	521	8.852,00			8.852,00
	532	16.147,21			16.147,21
	544	15.229,54			15.229,54
TOTAL PASIVO CORRIENTE	550	266.613,75	0,00		266.613,75
	557	118.195,49	25.627,67	23.667,75	120.155,41
	561	367.234,11	6.283,17		373.517,28
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	589	485.429,60	31.910,84		493.672,69
TOTAL DEL PASIVO	599	752.043,35	31.910,84		760.286,44
	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	432.142,02			432.142,02
	612		-5.162,59		-5.162,59
	614	43.186,40			43.186,40
TOTAL PATRIMONIO	698	1.322.839,99	244.837,41		1.318.033,40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	2.074.883,34	276.748,25		2.078.319,84
	6003	432.400,00			432.400,00
	6007	26.030,83			
	6017	68.561,45			
	6093	326,00			
TOTAL INGRESOS	6999	527.318,28	0,00		432.400,00
	7004	216.919,94			216.919,94
TOTAL DE COSTO	7991	216.919,94	0,00		216.919,94
	7050	5.790,75			5.790,75
	7068	4.982,90			4.982,90
	7071	60.219,58			60.219,58
	7173	550,18			550,18
	7182	428,28			
	7197	78.807,24			78.807,24
	7203	1.545,19			1.545,19
	7209	59.476,33			59.476,33
	7218	29.867,00			29.867,00
	7242	4.091,04			4.091,04
	7248	5.306,24			5.306,24
IMPUESTO A LA RENTA		16.147,21			16.147,21
TOTAL GASTOS	7992	267.211,94	0,00		250.636,45
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7999	484.131,88	0,00		484.131,88
UTILIDAD	801	43.186,40	0,00		43.186,40

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 soportados 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:

Productos terminados registran la acumulación de los valores incurridos en la construcción de los inmuebles, una vez que están disponibles para la venta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – ACTIVOS FIJOS:

Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

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%

PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente (vencimiento a doce meses) se reconocen a su valor razonable ya que su plazo es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado. Las cuentas por pagar incluyen obligaciones tributarias que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de la obligación devengada.

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 2018



Ing. Antonio Miranda Lamilla
Contador
RUC 0905164059001



Ernesto Hidalgo Vidal
Gerente General
C.I. 0913719738