

CONSTRUCTORA GORDILLO Y ASOCIADOS ASOGOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada el 18 de Diciembre del 2015 en el Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 22 de diciembre del 2015, siendo su actividad principal Actividades de Construcción de todo tipo de Obra.

2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME'S) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las ventas son realizadas en efectivo y en condiciones de créditos normales sin el recargo de intereses.

3.2. Vehículos, muebles de oficina y equipos.- Las partidas de vehículos, muebles y equipos de oficina, equipos de computación y maquinaria y herramientas, se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro del valor acumulada.

Vehículos	tasa 20%
Muebles y Equipos de oficina	tasa 10%
Equipos de Computación	tasa 33.33%
Maquinarias y Herramientas	tasa 10%

3.3. Impuesto a la renta.- Está conformado por el impuesto a la renta corriente más el impuesto a la renta diferido. El impuesto corriente es calculado según la ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la Renta del 22% para el año 2018 para las sociedades.

3.4. Cuentas por pagar comerciales y otras.- Las cuentas por pagar comerciales constituyen obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

- 3.5. Beneficios a los empleados- post- empleo.- La compañía no cuenta con un plan de beneficios definidos post-empleo por cuanto sus empleados mantienen una antigüedad máxima de 3 años.
- 3.6. Participación de los trabajadores en las utilidades.- de acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.
- 3.7. Reconocimiento de gastos.- Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- 3.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y, representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos.
- 3.9. Reconocimiento de Gastos.- Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Saldo en Bancos	\$ 4.034,96
Total	\$ 4.034,96

Los saldos en bancos en cuentas corrientes no generan interés.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por cobrar	\$ 39.956,46
Total	\$ 39.956,46

6. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la Fuente	\$ 9.130,25
Retenciones Iva	\$ 16.692,92
Total	\$ 25.823,17

7. VEHICULOS, MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMUTACION, MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS.

La compañía durante los periodos 2018, haciendo un inventario físico cuenta con activos propios.

Equipos de Computación \$ 1.714,66

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre del 2018, se presentan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	\$
IESS por Pagar	1.959.59
Impuestos por Pagar	10.945.32
Empleados	<u>10.236.22</u>
Total	23.141,11

PRETAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018, no se presentan aportes entregados por sus accionistas para financiar operaciones.

9. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

La compañía en su segundo año de labores presenta una utilidad de \$ 37.635,59 generando un impuesto a la renta \$ 8.279,83 en este año.

10. CAPITAL SUSCRITO, APORTES, RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF

a) Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2018 el capital suscrito está constituido por 1.200 acciones de US\$ 1.00 cada una, canceladas en su totalidad, siendo el capital autorizado de US\$ 1.200,00.

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2018 están constituidos principalmente por ventas de servicios de construcción y remodelaciones varios de todo tipo de obra en el mercado ecuatoriano, las cuales se detallan como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Ventas de Servicios	\$ 470.482,75
Total	\$ 470.482,75

12. COSTOS Y GASTOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018 fueron causados como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Costos</u>	<u>Gastos Administrativos</u>
Bienes no producidos	40.925,60	
Sueldos y Salarios		35.619,96
Aportes IESS y F/R		4.874,46
Beneficios Sociales		12.713,31
Iva que se carga al gasto		1.375,07
Otros Costos/Gastos	306.619,65	24.077,54
Totales	\$ 347.545,25	\$ 78.660,34

13. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

Al 31 de diciembre del 2018, no existen contratos con terceros productores cada año.

b) Contingencias

Al 31 de diciembre del 2018, no existen contingencias de carácter tributarias, laborales u operativas que deban ser revelados.

14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

a) Transacciones comerciales

Durante los años 2018, la empresa no ha realizado compras ni ventas de servicios con compañías relacionadas.

b) Saldos pendientes al final del periodo

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no mantiene saldos a pagar por cuentas relacionadas.

c) Préstamos a partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 no existen préstamos de importancia otorgados a partes relacionadas (directivos o principales funcionarios).

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2018, ha sido aprobada por la Administración y serán sometidos a la posterior aprobación de la Junta General de Accionistas el 18 de Abril del 2018.



REPRESENTANTE LEGAL
ARQ. RUBEN MARCOS GORDILLO SANTOS
C.I. 0919398982



CONTADORA
CPA. ROSA ELVIRA AUCANCELA RODRIGUEZ
C.I. 0916273915