

CONSTRUCTORA CASSIS MANZANO CASSMANZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 EN COMPARATIVO DEL AÑO 2017

1. OBJETO DEL NEGOCIO

CONSTRUCTORA CASSIS MANZANO CASSMANZA S.A., fue constituida en Guayaquil - Ecuador en Junio 21 del 2016, siendo su actividad principal la de construcción, terminación de edificio: instalación de interiores, casas móviles, embarcaciones, etcétera.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación – Los estados financieros adjuntos han sido preparados y presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de conformidad a disposiciones establecidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y presentados en dólares de los Estados Unidos de América, la cual es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador.

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del 2006, la Superintendencia de Compañías resolvió disponer que las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) respectivamente, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

CONSTRUCTORA CASSIS MANZANO CASSMANZA S.A., ha cumplido con el proceso obligatorio de implementación y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad a disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y ha procedido a la presentación final de los estados financieros autorizados el 29 de abril del 2019, los mismos que han sido aprobados por la Junta de Accionistas.

A continuación se resumen las principales normas contables aplicadas por la entidad para la preparación de los estados financieros:

Activos y Pasivos Financieros – Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. La entidad presenta activo y pasivo financiero, tales como:

- **Cuentas por Cobrar** – Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

- **Cuentas por pagar** – Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales, que son utilizados para el proceso productivo.

3. BANCOS

Bancos como se muestra en el estado de Flujo de Efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(U.S. dólares)	
Banca Privada	<u>9.369,67</u>	<u>15.790.80</u>
Total	<u>9.369,67</u>	<u>15.790.80</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, activos financieros se presentan como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(U.S. dólares)	
Cuentas por Cobrar	<u>119.210,83</u>	<u>37.185,62</u>
Total	<u>119.210,83</u>	<u>37.185,62</u>

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas por cobrar representa las facturas pendientes de cobro por el periodo fiscal 2018.

5. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social - Está constituido por 1.000 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Utilidad del Ejercicio – Al 31 de diciembre del 2018 el ejercicio económico cierra con una utilidad de USD\$63.794,87.

6. EVENTOS POSTERIORES

No se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

CONSTRUCTORA CASSIS MANZANO CASSMANZA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO

10101	EFECTIVO y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	9,369.37
1010205	CUENTAS y DOC. POR COBRAR CLIENTES - NO RELACIONADAS	79,210.83
1010306	INVENT. DE PROD. TERM. y MERCAD. EN ALMACEN	13,602.04
1010501	CRED. TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	4,500.00
1010501	CRED. TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	0.00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	106,682.24
1020101	TERRENO	40,000.00
1020105	MUEBLES y ENSERES	3,929.68
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	2,500.00
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO	-1,825.00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	44,604.68
	TOTAL ACTIVO	151,286.92

PASIVO

20103	CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR	13,226.63
2010703	OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	288.56
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,219.33
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	9,569.23
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,034.33
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	27,338.08
	TOTAL PASIVO	27,338.08

PATRIMONIO

301	CAPITAL	1,000.00
30102	APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPIES, FUNDADORES, CONSTIT	40,000.00
30401	RESERVA LEGAL	300.00
30601	UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIO ANTERIOR	18,853.97
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	63,794.87
	TOTAL PATRIMONIO	123,948.84
	TOTAL PASIVO y PATRIMONIO	151,286.92

CONSTRUCTORA CASSIS MANZANO CASSMANZA S.A.
ESTADO DE RESULTADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS		
✓	410101 VENTAS DE BIENES TARIFA DIFERENTE A 0%	906,802.40
✓	410102 VENTAS DE BIENES TARIFA 0%	0.00
	TOTAL INGRESOS	<u>906,802.40</u>
COSTOS		
✓	510101 (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	13,602.04
✓	510102 (+) COMPRA NETA DE BIENES NO PRODUCIDOS	623,709.70
✓	510104 (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	<u>-27,204.08</u>
	TOTAL COSTOS	610,107.66
GASTOS		
✓	520101 SUELDOS, SALARIOS y DEMAS REMUNERACIONES	31,056.00
✓	520102 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5,187.38
✓	520103 BENEFICIOS SOCIALES	3,770.00
✓	520108 MANTENIMIENTO y REPARACIONES	4,017.00
✓	520112 COMBUSTIBLES	1,224.64
✓	520114 SEGUROS y REASEGUROS	1,793.80
✓	520115 TRANSPORTE	18,109.00
✓	520116 GASTOS DE GESTION	806.51
✓	520219 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	1,192.36
✓	52012101 GASTOS DE DEPRECIACION	1,825.00
✓	52012801 SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	163,244.26
✓	52012803 COMISIONES BANCARIAS	243.30
✓	52012804 OTROS GASTOS	<u>430.62</u>
	TOTAL GASTOS	<u>232,899.87</u>
	TOTAL COSTOS y GASTOS	<u>843,007.53</u>
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>63,794.87</u>