

CONSTRUCTORA T & T ARQUITECTOS HOMEFACTORY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA T & T ARQUITECTOS HOMEFACTORY CIA. LTDA., constituida el 27 de octubre del 2017, sujeta a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El domicilio principal de la compañía es en Quito, en la calle José Miguel Guardenas Oe5-48 y Bonanza.

La Compañía tiene como objetivo principal, construcción de edificios; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación; de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos

a. Estados Financieros Interinos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de la empresa CONSTRUCTORA T & T ARQUITECTOS HOMEFACTORY CIA. LTDA., se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios. Para esta aplicación también se ha tomado en consideración las modificaciones a las normas e interpretaciones que emite el International Accounting Standard Board (IASB) que al siguiente año puede cambiar la normativa vigente, provocando también un cambio en la aplicación de estas, en la empresa.

b. Período Contable

Los Estados Financieros Temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación financiera por el período cumplido al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de diciembre del 2019.

- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de diciembre del 2019.

c. Bases de Preparación

Los Estados Financieros Temporales que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la Situación Financiera de la Empresa CONSTRUCTORA T & T ARQUITECTOS HOMEFACTORY CIA. LTDA., comprendida al 31 de diciembre del 2019.

Esta información fue aprobada con fecha 12 de febrero del 2020 en la Junta de Accionistas.

La información que se detalla en los Estados Financieros, está en función de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, la misma que se encuentra en los registros contables de la empresa.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa CONSTRUCTORA T & T ARQUITECTOS HOMEFACTORY CIA. LTDA., en la junta realizada el 12 de febrero del 2020, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos, estimando una eventualidad futura.

2.2 Principios Contables

a. Bases de Consolidación

La empresa CONSTRUCTORA T & T ARQUITECTOS HOMEFACTORY CIA. LTDA., para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realiza la consolidación de la información del año 2019 ya que la empresa se está constituida. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de Estados Unidos de Norteamérica), al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la empresa CONSTRUCTORA T & T ARQUITECTOS HOMEFACTORY CIA. LTDA., no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo elaborado se encuentra de acuerdo a la SECCION 7 (misma que no ha sido sujeta de modificación a la fecha de presentación de los Estados Financieros 2019).

e. Beneficios a los Empleados

La SECCION 28 no requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.
- El décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.
- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.
- Todos los mencionados beneficios, son obligaciones que tiene el empleador con el empleado.
- Salario digno: Conforme al artículo 8 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, se determina como salario digno para el año 2019, el valor de en US\$ 447,41. Este resultado se obtiene dividiendo el valor promedio de la canasta básica familiar del año 2019, para el número de perceptores del hogar. Se encuentran obligados a liquidar y pagar la

compensación económica por salario digno, los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que al final del ejercicio 2019 tuvieran utilidades o que hubieren pagado un anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad.

Todas estas obligaciones han sido detalladas en su cálculo, puesto que algunas se han implementado recientemente por el Ministerio de Trabajo.

f. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

- ✓ Prestación de Servicios.
- ✓ Ventas de Bienes.

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

g. Clasificación de saldos en Corriente y No Corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En el año 2019 la empresa posee cuentas por cobrar; esto se debe a su política; la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, las mismas que serán cobradas en un plazo máximo de 30 días sin recargos por intereses, para evitar inconvenientes con los clientes.

3. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ Riesgo Operacional: está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

Ante esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados; considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponibles en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

| | | | |
|---------------|------------------|----|--------|
| 1.01.01.01.01 | Caja General | \$ | 15.78 |
| 1.01.01.02.01 | Banco Produbanco | \$ | 744.92 |

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa de acuerdo a sus políticas contables establece que la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen interés; estableciéndose un plazo de treinta días sin intereses, sin embargo, estos valores al terminar el año se convierten en valores de cuentas por cobrar.

| | | | |
|---------------|--------------------------|----|----------|
| 1.01.02.05.01 | Clientes locales | \$ | 1,644.63 |
| 1.01.02.06.01 | CxC: Tituaña Tipán Marco | \$ | 51.85 |
| 1.01.02.06.02 | CxC: Inter Clean | \$ | 988.56 |

7. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa presenta el siguiente movimiento para el año 2019, por impuestos corrientes.

| | | | |
|---------------|---------------------------|----|--------|
| 1.01.05.01.01 | 12% IVA en compras | \$ | 409.61 |
| 1.01.05.01.02 | Retenciones IVA recibidas | \$ | 406.06 |

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía presenta como activos fijos, el siguiente detalle:

| | | | |
|------------|--------------------------|----|----------|
| 1.02.01.06 | Maquinaria y Equipo | \$ | 9,929.70 |
| 1.02.01.16 | (-)Dep Acum Mq. Equipo e | \$ | -658.92 |

9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son deudas que están pendientes de cubrir hasta un año después, para el 2019, la

cuenta acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, está representada según el detalle:

| | | |
|---------------|--------------------------|---------------|
| 2.01.03.01.01 | Proveedores | \$ -1,376.67 |
| 2.01.03.03.01 | CxP: Tituaña Tipán Marco | \$ -12,011.10 |

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Son deudas que están pendientes de cubrir hasta un año después con la administración tributaria, para el 2019, estas cuentas están representada según el detalle:

| | | |
|------------------|--|------------|
| 2.01.07.01.01.03 | Servicios profesionales predomina el intelecto | \$ -115.20 |
| 2.01.07.01.01.08 | Transferencia Bienes Muebles | \$ -3.31 |
| 2.01.07.01.01.16 | Otras retenciones aplicables 2% | \$ -4.52 |
| 2.01.07.01.02.02 | 70% Retención del IVA | \$ -139.94 |
| 2.01.07.02.01 | Impuesto a la Renta Causado | \$ -90.64 |
| 2.01.07.02.02 | Anticipo renta por pagar | \$ 0.01 |

11. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

a. Capital Suscrito y Pagado y Valor de Acciones

Al 31 de diciembre del 2019, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

| N° | Identificación | Nombre | Nacionalidad | Tipo Inversión | Capital |
|----|----------------|-----------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 1 | 1701332585 | TITUAÑA GUAMAN VICENTE | ECUADOR | NACIONAL | 100.00 |
| 2 | 1715858971 | TITUAÑA TIPAN MARCO ARMANDO | ECUADOR | NACIONAL | 900.00 |
| | | | | TOTAL | 1000.00 |

b. Gestión de capital

Para considerar la administración del patrimonio de la empresa, los Directivos han mantenido lo acordado en el año anterior para un manejo eficiente:

- ✓ Mantener el funcionamiento de operaciones a largo plazo.
- ✓ Procurar que la empresa maximice sus ganancias.
- ✓ Mantener un margen de ganancia seguro tanto para sus empleados como para sus socios.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados al terminar el ejercicio fiscal 2019, se detalla a continuación:

| | | |
|------------|--|-------------|
| 3.06.07.01 | Pérdidas acumuladas de años anteriores | \$ 2,025.27 |
| 3.07.01.01 | Ganancia neta del período | \$ -816.09 |

13. INGRESOS

La empresa presenta los siguientes ingresos durante el ejercicio fiscal 2019.

| | | |
|------------|---|-----------|
| 4.01.01.01 | Actividades de construcción | 759.84 |
| 4.01.01.02 | Mantenimiento y remodelación | 21,092.20 |
| 4.01.01.03 | Honorarios profesionales | 500.00 |
| 4.01.01.04 | Bienes para mantenimientos y remodelación | 915.54 |

14. COSTOS Y GASTOS

La empresa presenta los siguientes costos y gastos durante el ejercicio fiscal 2019.

| | | |
|---------------|---------------------------------|----------|
| 5 | COSTOS DE VENTAS | |
| 5.01.01.02 | Materiales y herramientas | 4,836.61 |
| 5.01.01.04 | Material de construcción | 4,168.75 |
| 5.01.01.05 | Material de acero y derivados | 4,393.18 |
| 5.01.01.06 | Pintura/thinner y suministros | 124.82 |
| 5.01.01.07 | Material de madera y derivados | 81.36 |
| 5.01.01.08 | Material de ferretería | 1,576.10 |
| 6 | GASTOS | |
| 6.01. | GASTOS DE VENTA | |
| 6.01.02.06.03 | Fabricación estructura aluminio | 1,700.00 |
| 6.01.02.08.10 | Repuestos vehículos, llantas | 392.86 |
| 6.01.02.11.01 | Publicidad | 46.80 |
| 6.01.02.15.02 | Flete de mercadería | 470.00 |
| 6.01.02.21.04 | Depreciación Maq. Y Equipo | 658.92 |
| 6.02. | GASTOS DE ADMINISTRACION | |
| 6.02.02.05.01 | Honorarios | 1,440.00 |
| 6.02.02.06.02 | Servicios contables | 1,130.00 |
| 6.02.02.06.04 | Auditoría externa | 300.00 |
| 6.02.02.20.01 | Impuestos Municipales (Pate | 11.00 |
| 6.02.02.20.02 | Interés por mora SRI | 3.74 |
| 6.02.02.27.01 | Trabajo de Imprenta | 97.63 |
| 6.02.02.27.60 | IVA que se carga al gasto | 346.31 |
| 6.03. | GASTOS FINANCIEROS | |
| 6.03.02.01 | Comisiones Bancarias | 28.32 |
| 6.03.03.01 | Costo Chequeras, Notas Debito, | 63.51 |

15. HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.