

# **CONSTRUCTORA CALDERON TORRES COMPAÑÍA LIMITADA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

### **1. INFORMACION GENERAL**

La Constructora Calderón Torres Compañía Limitada tiene como Objeto Social la construcción de Todo tipo de Obras Civiles relacionadas con la Ingeniería y Arquitectura tales como puentes, infraestructura básica, riego, edificaciones y todo tipo de importación y exportación de maquinaria

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los Estados Financieros, las mismas que se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **2.1 BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de Costo Histórico.

La preparación de Estados Financieros conforme a NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

#### **2.2 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El efectivo y sus equivalentes se incluyen la Caja, Bancos, Caja Chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se reclasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

#### **2.3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

#### **2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumulado, valor residual. Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en Bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales y cuyo valor unitario de adquisición supere el valor de \$ 200.00

#### **2.5 IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se debe registrar el saldo deudor del Impuesto a la Renta corriente producto de la compensación de las cuentas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

## **2.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos Estudios Actuariales.

## **2.7 CAPITAL**

Las participaciones suscritas así como el incremento de capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuanto se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtengan utilidades.

## **2.8 INGRESOS**

Los ingresos se reconocen de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES (Ingresos de Actividades Ordinarias). Las ventas se deben clasificar perfectamente en gravadas con IVA tarifa 12% y 0%.

## **2.9 COSTOS Y GASTOS**

La compañía presenta un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando la respectiva clasificación basada en la naturaleza de la misma.

## **3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

A efectos del Estado de Flujos del Efectivo y sus equivalentes la Compañía posee:

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>
Caja - Bancos	\$30.222.13

## **4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Corresponden a los Saldos por cobrar a Clientes de la Compañía:

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>
Documentos y Cuentas por Cobrar	\$31.956.41
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 6.882.08

## **5. ACTIVOS POR IMPUESTOS**

Corresponden a los Saldos a favor de la Compañía por Concepto de Retenciones Impuesto a la Renta.

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>
Credito Tributario Retenciones Fuente	\$4.752.98

## **6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Reflejan los valores invertidos en Bienes para la operación de la Compañía:

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>
Muebles y Enseres	\$ 3.314.09
Maquinaria y Equipos	\$ 73.937.85
Equipo de Computación	\$ 1.619.11
Depreciaciones Acumuladas de Eq	\$-13734.73

#### **7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Son los Activos resultados de los Impuestos Diferidos:

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>
Activos por Impuestos Diferidos	\$ 12.568.90

#### **8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Corresponden a los Saldos pendientes de pagos a diferentes proveedores de bienes y servicios así como a los trabajadores:

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>
Proveedores Locales	\$ 12.837.00
Pago a Trabajadores	\$ 7.859.51

#### **9. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponden a los Saldos pendientes con el Banco de Machala

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>
Préstamos Bancarios	\$ 15.866.73

#### **9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Corresponden a los Saldos pendientes de pago al SRI; IESS, entre otros

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>
Por Pagar SRI	\$ 2.942.32
Por Pagar IESS	\$ 1380.26

#### **10. CAPITAL**

Corresponden a los Saldos del Capital, Resultados Acumulados y del presente Ejercicio

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>
Capital	\$ 402.00
Aporte Socios Futuras Capitalizaciones	\$ 5.000.00
Resultados años anteriores	\$ 29.776.69

Resultados del presente Ejercicio	\$ 75.454.31
-----------------------------------	--------------

### 11. INGRESOS

Los Ingresos Son exclusivos de Actividades Operacionales de la Compañía:

DETALLE	2014
Actividades Operacionales	\$ 408.239.97
Intereses Financieros	\$ 95.37

### 12. EGRESOS

Los Gastos de la Compañía son exclusivamente los Costos y Gastos de acuerdo a la Normativa Ecuatoriana Vigente:

DETALLE	2014
Costos	\$ 124.638.41
Gastos Operacionales	\$ 208.242.62

### 13. RESULTADOS

Los Resultados obtenidos al cierre del ejercicio económico 2014 reflejan una Utilidad significativa por el valor de \$ 75.454.31, lo que da lugar al Pago de Utilidades a los Trabajadores, Pago de Impuesto a la Renta y distribución de Dividendos a los Socios.

### 14. HECHOS POSTERIORES AL BALANCE

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance que implique un mayor grado de juicio o complejidad en las áreas donde las hipótesis son significativas para la presentación de los Estados Financieros.

Sr. José Luis Calderón Torres  
**GERENTE CONSTRUCTORA  
 CADERON TORRES**

Lic. Diana Patricia Flores Solano  
**CONTADORA**

balXAHWD

CONST. CALDERON TORRES  
CENTRAL AUSTRIA S/N Y  
1190090910001

Página  
Fecha 28/04/20

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

Al En \$ \_\_\_\_\_

31/12/2014

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
101	ACTIVO CORRIENTE		73,813.60
1010101	Banco Nacional de	29,778.15	
1010102	Banco de Machala	443.98	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		38,838.49
1010206	Documentos y Ctas. po	31,956.41	
1010208	Otras cuentas por	6,882.08	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS		4,752.98
1010502	Credito Tributario	4,752.98	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		77,705.22
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		65,136.32
1020105	Muebles y Enseres	3,314.09	
1020106	Maquinaria y Equipo	73,937.85	
1020108	Equipos de Computacio	1,619.11	
1020112	(	13,734.73)	
10205	Activos Por Impuestos	12,568.90	
			=====
			151,518.82
			-----
2	PASIVO		40,885.82
201	PASIVO CORRIENTE		40,885.82
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		20,696.51
2010301	Proveedores Locales	12,837.00	
2010304	Por Pagar Trabajadore	7,859.51	
20104	OBLIGACIONES CON		15,866.73
2010401	Préstamos Locales	15,866.73	
20107	OTRAS OBLIGACIONES		4,322.58
201070101	Ret. fte. 1% renta	72.20	
201070102	Ret. fte. 2% renta	160.00	
201070104	Ret. fte. 10% renta	100.00	
201070106	Ret. fte. 70% IVA	1,344.00	
201070107	Ret. fte. 100% IVA	120.00	
201070109	IVA por pagar	1,146.12	
201070301	Aporte Personal por	1,380.26	
			=====
			40,885.82
			-----
3	PATRIMONIO NETO		110,633.00

	balXAHWD		
30101	Capital Suscrito o	402.00	
302	APORTE DE SOCIOS O	5,000.00	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		29,776.69
30603	Resultados Acumulados	29,776.69	
30701	Ganancia neta del periodo añ	75,454.31	
			110,633.00 ==

TOTAL PASIVO + CAPITAL

151,518.82

CONST. CALDERON TORRES  
CENTRAL AUSTRIA S/N Y  
1190090910001

Página  
Fecha 28/04/201

## ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

En \$ \_\_\_\_\_

Desde 01/01/2014 Hasta 31/12/2014

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales--
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES		408,239.97
4103	Contratos de construccion	396,662.70	
4105	Alquiler de maquinaria	11,577.27	
43	OTROS INGRESOS		95.37
4302	Intereses Financieros	95.37	
		=====	
		S U B T O T A L	408,335.34
		-----	
5	COSTOS Y GASTOS		332,881.03
51	COSTOS DE VENTAS Y		124,638.41
510104	Compras Netas de b.no	124,638.41	
52	GASTOS		208,242.62
5202	GASTOS		206,644.56
520201	Sueldos, Salarios y dem	51,315.48	
520202	Aportes a la Seguridad	6,309.68	
52020301	Decimo Tercer Sueldo	1,300.00	
52020302	Decimo Cuarto Sueldo	1,040.78	
52020303	Fondo de Reserva	1,394.04	
520205	Honorarios, comisiones	8,736.00	
520207	Suministros y Material	1,220.17	
520208	Mantenimiento y	8,186.23	
520209	Arrendamiento Operativ	672.00	
520210	Comisiones	1.80	
520211	Promocion y Publicidad	58.74	
520212	Combustibles	19,052.21	
520213	Lubricantes	4,209.66	
520214	Seguros y	3,580.72	
520215	Transporte	3,800.00	
520217	Gastos de Viaje	80.00	
520219	Notarios y regist. de	211.07	
52022101	Propiedades Planta y	8,259.10	
52022202	Otros Activos	6.75	
520223	Repuestos	17,016.01	
520224	Telefonia Mobil	1,732.46	
520225	Mano de Obra	26,520.00	
520226	Alimentacion	19,513.90	
520227	Medicamentos	2,977.88	

ganXBAMI		
520228	Otros Gastos	1,250.88
520230	IVA Gasto	279.00
520231	Alquiler de Maquinaria	17,920.00
520301	Intereses	1,389.49
520302	Comisiones	201.04
520401	Multas e Intereses	7.53

CONST. CALDERON TORRES  
CENTRAL AUSTRIA S/N Y  
1190090910001

Pagina  
Fecha 28/04/201

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

En \$ \_\_\_\_\_

Desde 01/01/2014 Hasta 31/12/2014

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales--
		=====	
		S U B T O T A L	332,881.03
		-----	
		GANANCIA / PERDIDA	75,454.31
			=====