

# **CONSTRUCTORA CALDERON TORRES CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **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 POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales Políticas Contables aplicadas en la presentación de los Estados Financieros del Año 2017, 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 PRESENTACION**

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 del Costo Histórico.

La preparación de Estados Financieros conforme a NIF 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 en la Caja, Bancos, Caja Chica, los Depósitos a la vista de 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 realizara al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. la medición posterior se realizara al Costo menos la Depreciación y las Perdidas por deterioro de Valor Acumulado, Valor Residual. Obligatoriamente se debe medir el calor residual de un elemento, Propiedades Planta y Equipos.

Se deberá registrar como otros Activos Fijos las Inversiones de Bienes Muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales y cuyo valor unitario de Adquisición supere el valor de 200.00

## 2.5. 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

## 2.6. 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 cuando se trata de Pérdidas o como incremento cuando se obtengan Múltiples unidades

## 2.7. INGRESOS

Los Ingresos se reconocen de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIF para PYMES (INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS). Las ventas se deben clasificar perfectamente en gravadas con IVA tarifa 12% y 0%

## 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

4. a efectos del estado de flujos del efectivo y sus equivalentes la compañía posee:

| DETALLE       | 2017      |
|---------------|-----------|
| Caja - Bancos | \$ 289.91 |

## 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a los saldos por cobrar a clientes de la compañía.

| DETALLE                         | 2017       |
|---------------------------------|------------|
| Documentos y Cuentas por Cobrar | \$11646,30 |

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a saldos a favor de la compañía por concepto de retenciones impuesto a la renta.

| DETALLE                               | 2017       |
|---------------------------------------|------------|
| Crédito tributario retenciones fuente | \$ 1060.89 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta       | \$ 480.36  |

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

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

| DETALLE                         | 2017          |
|---------------------------------|---------------|
| Muebles y Enseres               | \$ 3674,09    |
| Maquinaria y Equipos            | \$ 73.937,85  |
| Equipo de computación           | \$ 2.913,75   |
| Depreciaciones acumuladas de Eq | \$ -16.870,19 |

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

Corresponden a los saldos pendientes de pagos a diferentes proveedores de bienes y servicios así como a los trabajadores.

| DETALLE             | 2017        |
|---------------------|-------------|
| Proveedores Locales | \$12,647.50 |
| Por pagar Terceros  | \$1,102.34  |
| Pago a trabajadores | \$390,16    |

### **8. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponden a los saldos pendientes de pago al SRI, IESS, entre otros.

| DETALLE             | 2017      |
|---------------------|-----------|
| Préstamos Bancarios | \$5625,66 |

### **9. CAPITAL**

Corresponden a los saldos de Capital, resultados acumulados y del presente Ejercicio

| DETALLE                                | 2017        |
|----------------------------------------|-------------|
| Capital                                | \$402,00    |
| Aporte socios futuras capitalizaciones | \$5.000,00  |
| Resultados acumulados                  | \$48.105,96 |
| Resultados del presente ejercicio      | \$3586,81   |
| Ganancia Neta del Periodo anterior     | \$272,53    |

### **10. INGRESOS**

Los ingresos son exclusivos de actividades operacionales de la compañía

| DETALLE                   | 2017         |
|---------------------------|--------------|
| Actividades Operacionales | \$107.723,46 |
| Intereses Financieros     |              |

### **EGRESOS**

Los gastos de la compañía son exclusivamente los costos y gastos de acuerdo a la normativa Ecuatoriana vigente:

| DETALLE              | 2017        |
|----------------------|-------------|
| Costos               | \$57.890,43 |
| Gastos operacionales | \$46.246,22 |

### **RESULTADOS**

Los resultados obtenidos al cierre del ejercicio económico 2017 reflejan una Utilidad, por el valor de \$ 3.586,81, lo que no da lugar a ningún pago posterior a la Conciliación Tributaria.

# 11. HECHOS POSTERIORMENTE 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 la hipótesis es significativa para la presentación de los Estados Financieros.

|                                                                                   |                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |
| Lic. José Luis Calderón Torres                                                    | Lcda. Diana Flores Solano                                                          |
| GERENTE GENERAL                                                                   | CONTADORA AUDITORA                                                                 |
|                                                                                   | No. Matr. Colegio Contadores 29724                                                 |
|                                                                                   | Tele. BC 011 981914142                                                             |
|                                                                                   | Telex. BC Diana Flores Solano                                                      |
|                                                                                   | CONTADORA                                                                          |