

# CONSTRUCTORA OBRA CEROZ COMPAÑÍA LIMITADA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### **1. INFORMACION GENERAL**

La Constructora Obra Ceroz 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 \$ 100.00 dólares de los estados unidos de américa.

## **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 y 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>2019</b>
Caja – Bancos	\$ 12.627.44

## **4. ACTIVOS POR IMPUESTOS**

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

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Crédito Tributario Iva	\$ 3.002.82
Crédito Tributario Retenciones Fuente	\$ 2.814.50
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 336.90

## **5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Muebles y Enseres	\$ 2.411.57
Maquinaria y Equipos	\$73.937.85
-Depreciaciones Acumuladas de Eq	-\$17.176.24

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

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

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Cuentas por Pagar a la Adm Tributaria	\$ 1.842.31
Cuentas por Pagar IESS	\$ 292.09

## **7. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Corresponden a los Saldos pendientes de Pago a los Accionistas.

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Cuentas por Pagar Relacionadas	\$ 17.730.97

## **8. CAPITAL**

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

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Capital	\$ 402,00
Aportes para futuras capitalizaciones	\$ 5.000.00
Resultados años anteriores	\$ 52.410.29
Resultados del presente Ejercicio	- \$ 283.18

## **9. INGRESOS**

Los Ingresos Son exclusivos de Actividades Operacionales de la Compañía:

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Actividades Operacionales	\$ 40.193.47

## 10. EGRESOS

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

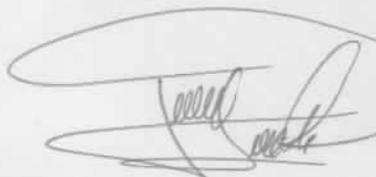
DETALLE	2019
Costos Operacionales	\$ 13.127.04
Gastos Operacionales	\$ 26.783.25

## 11. RESULTADOS

Los Resultados obtenidos al cierre del ejercicio económico 2019 reflejan una Utilidad por el valor de \$ 283.18 lo que da lugar al Pago de Utilidades a los Trabajadores, Pago de Impuesto a la Renta y distribución de Dividendos a los Socios.

## 12. 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.



**CCT**  
CONSTRUCTORA CALDERÓN TORRES  
RUC: 1190090910001

Arq. Consuelo Carrión Chamba  
**GERENTE CONSTRUCTORA  
CADERON TORRES C.L.**



Lic. Diana Patricia Flores Solano  
**CONTADORA**

Gonzanamá a los 6 días del mes de marzo del 2020