

**COMPAÑÍA ANONIMA "CONSTRUCTORA CONSULTORA  
COLMENARCONSTRUC S.A."  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía Anónima Constructora Consultora COLMENARCONSTRUC, S.A., es una compañía anónima la misma que se reactivó, cambio de nombre y domicilio, amplió su objeto social y reformo los estatutos con fecha de nueve de abril del 2010, con RUC. 1191707121001y expediente 32448, cuyo objetivo principal es la realización de estudios, diseño, planificación, construcción, canales de riego, edificios, viviendas, urbanizaciones, puentes, obras de alcantarillado pluvial y sanitario, sus accionistas son:

Señorita Carmen Johana Pucha Villavicencio y Sra. Luz Carmita Yolanda Villavicencio Camacho.

Sus instalaciones están ubicadas en la Provincia de Loja, ciudad de Loja calle 24 de Mayo #211-67 entre Mercadillo y Lourdes, cuenta con su personal profesional capacitado en los diferentes ramas de servicio.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES:**

**SISTEMA CONTABLE.-** El sistema contable se desarrolla en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, siendo el dólar americano.

**PLAN DE CUENTAS:** Se ha mantenido el mismo Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

### **3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, GASTOS Y BASE CONTABLE**

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue a continuación.

- o **ACTIVO:** Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, es el que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.
- o **PASIVO:** Es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- o **PATRIMONIO:** Es la parte residual de los activos de la entidad durante un período sobre los pasivos.

Rendimiento, es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un período sobre el que se informa.

- o **INGRESOS:** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio.
- o **GASTOS:** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

#### 4. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### NOTA N° 1

La Compañía al cierre de operaciones mantiene un saldo de efectivo:

DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>\$120,63</b>	<b>\$3,42</b>
• CAJA	\$120,63	\$3,42

##### NOTA N°2

La constructora registra un crédito tributario de IVA por un valor de:

DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 13.094,00</b>	<b>\$12.329,75</b>
• Crédito Tributario IVA	\$12.205,80	\$12.307,10
• Crédito IVA Compras	\$ 888,20	\$ 22,65

##### NOTA N°3

La Constructora posee un inventario al 31/12/2019 de:

DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
<b>INVENTARIO</b>		<b>\$803.16</b>
• Inventario de Productos en Proceso		\$803.16

##### NOTA N° 4

###### Otros Activos no Corrientes

DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>\$3,95</b>
• Activos por Impuestos Diferidos		\$3,95

##### NOTA N° 5

La Compañía presenta un saldo en las cuentas:

DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
<b>OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>\$8.831,21</b>	<b>\$8.693,88</b>
• Obligaciones Corrientes con el IESS	\$8.831,21	\$8.683,79
• Obligaciones Corrientes con el FISCO		\$10,09

#### NOTA N° 6

##### Capital

Los dividendos en caso de existir se deberían distribuir de la siguiente manera:

Pucha Villavicencio Carmen Johana	50.00%
Villavicencio Camacho Luz Carmita	50.00%

#### NOTA N° 7

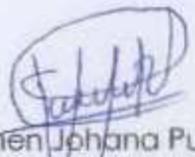
Los Gastos propios de la actividad económica son:

DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
<b>COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO</b>	<b>\$12.654,49</b>	<b>\$7.365,25</b>
• Gasto en Personal	\$12.547,24	\$7.356,97
• Gastos en Servicio	\$ 55,10	\$1,53
• Gastos Varios	\$ 50,00	\$6,75
• Gastos no Deducibles	\$ 2,15	

#### SUPERAVIT DEL EJERCICIO

Año 2018	Año 2019
\$-12.654,49	\$23,93

Loja, 07 de abril del 2020

  
 Srta. Carmen Johana Pucha Villavicencio  
**GERENTE GENERAL**

  
 Lic. Emérita Montaña Armijos  
**CONTADORA PÚBLICA**