

CONSTRUCTORA BERLEVAQ CIA. LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO: 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

RUC: 1191708497001

EXPEDIENTE: 32589

FECHA DE CONSTITUCIÓN: 27 de Junio 2002

REPRESENTANTE LEGAL: Byron Eduardo Benavides Rojas

La Constructora Berlevaq Cía. Ltda, tiene como objeto social principal: La realización de estudios, diseños, planificación construcción, fiscalización de obras civiles, urbanizaciones, edificios, viviendas, caminos, carreteras, canales de riego; obras de impacto ambiental, forestación, reforestación, instalaciones industriales, eléctricas, sanitarias, hidráulicas, telefónicas; urbanismo; obras de alcantarillado sanitario y pluvial; en general obras de ingeniería: sanitaria, eléctrica, vial, hidráulica, agrícola, obras de riego y drenaje, entre otros...

El capital social de la compañía es de \$24.004,00, el cual se encuentra dividido en un paquete accionario del 50% por cada socio, siendo estos los siguientes: Byron Eduardo Benavides Rojas \$12.002 y Hitler Alberto León Granda \$12.002.

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 representadas 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.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES: Incluye el efectivo y los depósitos que se realizan en las respectivas cuentas que tiene la compañía, por concepto de prestación de servicios.

OBRAS EN CONSTRUCCIÓN: Incluye todos los valores derivados de la compra de materiales para la obra o las obras a construir.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Se registran por su costo de adquisición y su depreciación se la realiza en base al método de porcentajes. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargarán a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren.

CUENTAS POR PAGAR: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene con terceros y proveedores.

CAPITAL: Se detallan las aportaciones de los socios al inicio de las actividades de la compañía y el aumento para futuras capitalizaciones.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: La compañía reconocerá los ingresos por prestación de servicios de construcción.

COSTOS Y GASTOS: Los costos de los contratos deben reconocerse como gastos del periodo en que incurren, cualquier pérdida esperada por causa del contrato de construcción debe ser reconocida inmediatamente como un gasto.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N° 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Comprende el dinero ingresado por la prestación de los servicios y por los pagos que se realizan en los gastos que incurren en el periodo comprendido, el cual a la fecha del 31 de diciembre del 2019 dispone de un saldo de \$916.58

CUENTAS POR COBRAR: En esta cuenta se refleja las cuentas que aún están pendientes de cobrar de clientes el cual es de \$ 79501.60

OBRAS EN CONSTRUCCIÓN: Valores derivados de la compra de materiales para la obra a construir es de \$ 132810.31

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Crédito Tributario IVA	\$ 13,328.32
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 659.37
TOTAL	\$ 13,987.69

NOTA N° 2

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Durante el periodo comprendido de enero a diciembre 2019 se mantiene con un valor de \$ 349,683.92 realizando las respectivas depreciaciones a los bienes por un total de (\$ 37,366.92).

NOTA N° 3

CUENTAS POR PAGAR: El pasivo asciende a \$ 38,018.26 el cual está conformado por cuentas por pagar a proveedores y obligaciones pendientes con el Banco para la adquisición de nueva maquinaria.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Comprende cuentas por pagar a la administración tributaria y las obligaciones con el IESS, los beneficios a los trabajadores y anticipos que hemos recibido de clientes pendientes aún de facturar.

NOTA N° 4

CAPITAL SOCIAL: El capital con el cual fue constituida la compañía es por el valor de \$ 24,004.00 distribuido de la siguiente manera:

Ing. Hitler Alberto León Granda 50%

Ing. Byron Eduardo Benavides Rojas 50%

APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES: Comprende los aportes efectuados por los socios y que por lo tanto califican como patrimonio teniendo un valor de \$192,162.17

RESULTADOS ACUMULADOS: Representan las ganancias acumuladas de los años anteriores por un valor de \$36,065.55

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Representa la utilidad obtenida en el presente periodo siendo por un valor de \$3,597.87

NOTA N° 5

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Comprende los ingresos por contratos u otras prestaciones de servicios, el cual es de \$ 72,522.02

NOTA N° 6

GASTOS: Comprende el valor de \$ 67,095.38 el cual está distribuido de la siguiente manera:

Gastos administrativos (Sueldos, beneficios sociales a empleados, aportes a la seguridad social)
Honorarios a personas naturales
Gastos de gestión
Gastos de viaje
Servicios básicos
Impuestos y contribuciones
Depreciaciones acumuladas
Gastos financieros

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Se obtuvo \$ 5,426.64