

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO QUE  
TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 DE LA COMPAÑÍA "HEREDIA  
GARCIA CONSTRUCCIONES HEGACON CIA. LTDA."**

**1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y OPERACIONES.**

La compañía **HEREDIA GARCIA CONSTRUCCIONES HEGACON CIA.LTDA**, es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida el 29 de Septiembre del 2000 con domicilio en la provincia de Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de \$ 5,400.00, el objeto de la compañía es construcción de obras civiles.

**2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**3. ACTIVOS**

**3.1.EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa. Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$18 316.97, valores que han sido verificados según las condiciones y aplicación de las NIIF's.

**3.2.DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

El saldo de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 comprende los valores por cobrar de cada uno de los clientes de la compañía con características de no relacionados, tales valores asciende a \$33,067.55, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF's.

**3.3.ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 comprende las siguientes subcuentas: Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) con un saldo de \$4,080.00, y Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) con un saldo de \$5,549.28, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF's.

### **3.4. INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 en Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta es de \$ 109,112.81, saldo que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

### **3.5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 en Gastos pagados por anticipado, corresponde a seguros pagados por anticipado cuyo valor es de \$399.44 y anticipo a proveedores por \$61,968.94, dichos valores fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

### **3.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 comprende las siguientes subcuentas: Terrenos por un valor de \$40,000.00; Maquinarias \$15,230.99; Muebles y Enseres \$2,705.26; Equipos de computación \$3,990.26; y Vehículos por \$14,232.14; La depreciación acumulada de PP&E es de \$34,411.58, saldos que han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

## **4. PASIVOS**

### **4.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE LOCALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de cuentas y documentos por pagar comprende las obligaciones pendientes de pago a proveedores por un valor de \$73,944.87, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF's.

### **4.2. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES LOCALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de otras cuentas y documentos por pagar corrientes locales es de \$31,510.50, valor que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de NIIF's.

### **4.3. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de Obligaciones con Instituciones financieras corrientes es de \$ 38,363.97, este valor fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

#### **4.4.PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El saldo de la cuenta pasivo corriente por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2018 es de \$5,430.88, resultante de la suma de las siguientes subcuentas: Participación trabajadores por pagar del ejercicio \$924.54, Obligaciones con el IESS \$1,730.56, y Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados \$2,775.78. Saldos que han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

#### **4.5.PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 en pasivos por ingresos diferidos, es de \$15,000.00, este corresponde a anticipos de clientes; dicho valor fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

### **5. PATRIMONIO**

#### **5.1.CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital suscrito o asignado de la compañía es de \$5,400.00 y está constituido por 5,400 participaciones de \$1.00 cada una.

#### **5.2.RESERVA LEGAL**

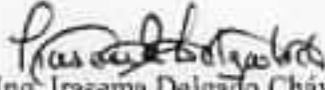
De acuerdo con la Ley de Compañías, la Reserva Legal para las Compañías de Responsabilidad Limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es \$3,162.70; saldo que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

#### **5.3.UTILIDAD NETA**

Los ingresos por prestación de servicios de construcción fueron de \$235,185.40 la misma que arrojó un resultado neto (utilidad) del ejercicio de \$3,998.50

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a **HEREDIA GARCIA CONSTRUCCIONES HEGACON CIA.LTDA.** Está contenido en el presente informe.

  
Ing. Heredia Pico Cesar Luis  
**GERENTE GENERAL**  
CI: 130006469-6

  
Ing. Irasema Delgado Chávez  
**CONTADORA**  
RUC: 1305904797001