

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CONSTRUCTORA CONSUL CONSTRU CIA LTDA**  
**BALANCE GENERAL 2018**

**1.- Caja y Bancos**

El valor registrado en Caja corresponde al saldo neto en efectivo por la suma de 164.79 USD, mismas se encuentran en libre disposición al cierre del ejercicio fiscal 2018, están disponibles para el uso de la compañía, para los gastos que incurran en lo posterior.

El valor que se dispone en el Banco del Pacifico N° de cuenta corriente 7368623 es por la suma de 115.90 USD que están debidamente conciliados al 31/12/2018, posee la constructora.

**2.- Cuentas por Cobrar Relacionados Locales**

Constituye principalmente el valor de 4125.10 USD que fue arrastrado desde el año 2017 y que al finalizar el año 2018 aun no es cobrado por parte de la compañía, a uno de sus socios y fueron registradas en la cuenta por cobrar relacionados locales.

**3.- Crédito Tributario De IVA**

El valor registrado del Crédito tributario en el 2017 en el formulario está registrado la suma de 19742.00 USD, los cuales no son los correctos al finalizar el 2017 en el formulario 104 de IVA, por ese motivo ajusta el valor con la diferencia de la siguiente manera:

	** AJUSTE SALDO CREDITO TRIBUTARIO IVA 2017	
1.1.3.07.001	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	3858.07
1.1.1.01	CAJA GENERAL	3858.07

De esa manera empezamos con el crédito tributario de IVA correcto el año 2018, con el valor de 23600.07 USD, por el cual al terminar el ejercicio económico 2018 el nuevo valor del crédito es de 23814.05 USD que está registrado en el balance cuadra correctamente con el formulario de IVA en Diciembre 2018.

**4.- Crédito Tributario Renta**

En el año 2018 no se registra valor al crédito tributario, al terminar el 2017 en el formulario presentado del 2017 está registrado el valor de 4011.37 USD en el casillero del formulario 337 como un crédito a beneficio para el año 2018 el cual ya es liquidado en el mismo año, por lo tanto en el 2018 se realiza un asiento de ajuste de la siguiente manera:

		<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
	* LIQUIDACION RENTA 2017		
1.1.3.07.002	CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA		4011.37
3.2.1	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	4098.68	
1.1.1.01	CAJA GENERAL		87.31

#### **5.- Inventario Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales (para construcción)**

Valor que se arrastra desde el año 2017

#### **6.- Activos Fijos**

La compañía tiene en su Adquisición los siguientes Activos, los cuales se puede observar en las siguientes tablas de Amortización:

<b>RESUMEN DE LAS DEPRECIACIONES</b>			
<b>Bien</b>	<b>2017</b>	<b>Depreciación Anual</b>	<b>2018</b>
Equipo de Computo	3543.58	1771.79	5315.37
Vehículo	28519.17	11233.62	39752.79
Muebles y Enseres	847.26	423.68	1270.94
Edificios	2364.44	1182.22	3546.66
Maquinaria y Equipo	839.28	419.64	1258.92
<b>TOTALES</b>	<b>36113.73</b>	<b>15030.95</b>	<b>51144.68</b>

#### **PASIVO**

#### **7.- Cuentas por pagar relacionados locales**

En esta cuenta se encuentra registrado el valor que la constructora debe al Socio David Carrasco, por motivo que el valor aumento a relación del 2017 ya que el socio canceló todos los gastos básicos que incurrieron en el año.

#### **8.- Beneficios de Ley Empleados**

Los beneficios de los empleados se mantiene por pagar en el año son los sueldos, Décimo tercer, Décimo cuarto y fondos de reserva.

<b>REDEP 2018</b>			
NOMBRE DEL TRABAJADOR	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDE DE RESERVA
BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	401.73	386	401.57
CARRAZCO FALCONI DAVID PATRICIO	401.73	386	401.57
PAREDES NARVAEZ WILLIAM FERNANDO	127.75	241.25	81.27
<b>TOTAL</b>	<b>931.21</b>	<b>1013.25</b>	<b>884.41</b>
<b>VALOR MENOS EL REPRESENTANTE LEGAL</b>	<b>529.48</b>	<b>627.25</b>	<b>884.41</b>

#### **9.- Obligaciones con el IESS**

Obligaciones que la constructora mantiene con el IESS, las cuales aún no han sido canceladas hasta Diciembre 2018.

#### **10.- Participación de Trabajadoras**

Valor que arrastrar de la participación de utilidades 2017 que aún no han sido canceladas.

#### **11.- Otros Gastos**

En el año 2017 registra el valor de 1080.00 USD que son las retenciones de Diciembre 2017 y que fueron canceladas por el socio David Carrasco.

#### **12.- Impuesto a la renta por pagar del ejercicio**

Valor que aparece en el año 2017 para pago la cual fue cancelada en el 2018, esta cuenta se realizó con ajuste, el cual se puede observar en el gráfico de la NOTA 4, para el año 2018 esta cuenta nos da resultado 0.

## Patrimonio

### 13.- Aportes De Socios, Accionistas, Participes, Constituyente, Beneficiarios, O Otros Titulares De Derechos Representantes De Capital Para Futuras

En la conciliación bancaria se puede observar que se realizaron depósitos de los cuales fueron hechos por los socios para pagos al SRI de contravenciones generadas, por lo tanto el dinero ingresa al banco y la contra cuenta es registrada con la cuenta que se detalla la nota.

Valores que se encuentran registrados en la respectiva contabilidad.

### 14.- Reserva legal

De acuerdo con la ley, 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.

En el formulario Renta Sociedades del año 2017 la Reserva legal está mal registrada con un valor de 1639.47, valor que sobrepasa el valor del capital suscrito de los 400.00 por lo tanto se realiza un ajuste para poder empezar el 2018 correctamente.

*** REVERSION RESERVA LEGAL ***			
3.1.1.02	APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, CONSTITUYENTE, BENEFICIARIOS, O OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTANTES DE CAPITAL PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		1639.47
3.1.1.03	RESERVA LEGAL	1639.47	
	**** RESERVA LEGAL 2017****		
3.2.1	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	100	
3.1.1.03	RESERVA LEGAL		100

De esta manera se realizó los ajustes para corregir el Balance General presentado al SRI en el formulario de Impuesto a la Renta Sociedades

Obteniendo el Balance General 2017 corregido para empezar el 2018 de la siguiente manera:

**BALANCE CORREGIDO AL 31/12/2017**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
1.1.1.01	CAJA GENERAL	140.4	
1.1.1.03.01	BANCO DEL PACIFICO S.A. CTA. CTE. 7368623	42.33	
1.1.3.02	PRESTAMOS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES	4125.1	
1.1.3.07.001	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	23600.07	
1.1.3.07.002	CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA	0	
1.1.3.08.004	INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (PARA LA CONSTRUCCION)	37285.25	
1.2.1.01.004	EDIFICIOS	23644.46	
1.2.1.01.005	MAQUINARIA Y EQUIPO	4196.43	
1.2.1.01.003	MUEBLES Y ENSERES	4236.76	
1.2.1.01.001	EQUIPO DE COMPUTO	5315.36	
1.2.1.01.002	VEHICULOS EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	56168.1	
1.2.1.03.004	DEP. ACUMULADA EDIFICIOS	-2364.44	
1.2.1.03.005	DEP. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-839.28	
1.2.1.03.003	DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-847.26	
1.2.1.03.001	DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-3543.58	
1.2.1.03.002	DEP. ACUMULADA VEHICULOS EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	-28519.17	
2.1.1.02.01	CUENTA POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES SOCIO DAVID CARRAZCO		221.8
2.1.3.01.001	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		87.31
2.1.5.01	15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		2893.89
2.1.4.01.002	12.15% APORTE PATRONAL POR PAGAR		250.46
2.1.7.1	RETENCIONES IVA POR PAGAR		1080
3.1.1.01	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		400
3.1.1.02	APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, CONSTITUYENTE, BENEFICIARIOS, O OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTANTES DE CAPITAL PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		115004.52
3.1.1.03	RESERVA LEGAL		100
3.2.2	PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES		-9593.48
3.2.1	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		12196.03
	<b>TOTAL</b>	<b>122640.53</b>	<b>122640.53</b>

## **BALANCE DE RESULTADOS 2018**

### **15.- Ingresos**

A relación del año 2017 al año 2018 la constructora no mantuvo movimientos significativos, solo se registra el valor de 100 USD.

### **16.- Gastos**

#### **Sueldos y Salarios, Aporte Patronal**

De acuerdo al personal asegurado adjunto el reporte del IESS y aunque la constructora no tuvo actividad económica sin embargo tenía obligaciones con el personal a cargo.

Ing. CPA Mayra Santillán Olmedo

CONTADORA

Consolidado de Planillas Consul Contru Cia. Ltda.												
Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Traba	Suelo	Días	Patron	Individu	Aporte	Cesantia	% CC	Valor CC	Total Apor
2018-12	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-11	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-10	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-9	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-8	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-7	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-6	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-5	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-4	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-3	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-2	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-1	0602150989	BASANTES ESCOBAR MARCELO RAUL	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-12	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-11	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-10	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-9	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-8	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-7	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-6	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-5	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-4	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-3	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-2	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-1	0603152984	CARRASCO FALCONI DAVID PATRICIO	06-CODIGO	40173	30	44.79	37.97	0.00	0.00	100	4.02	82.76
2018-3	0602689762	PAREDES NARVAEZ WILLIAM FERNANDO	06-CODIGO	195.12	15	21.76	18.43	0.00	0.00	100	1.95	40.19
2018-2	0602689762	PAREDES NARVAEZ WILLIAM FERNANDO	06-CODIGO	390.24	30	43.51	36.88	0.00	0.00	100	3.90	80.39
2018-1	0602689762	PAREDES NARVAEZ WILLIAM FERNANDO	06-CODIGO	390.24	30	43.51	36.88	0.00	0.00	100	3.90	80.39
Totales :				10,617.12		1,183.74	1,003.47	0.00	0.00		106.23	2,187.21
						1,183.74	106.23	1289.97				

### Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva

Gráfico de la NOTA 8

### Servicios Bancarios

SERVICIOS BANCARIOS	
FACTURA	VALOR
72006802	0.27
78798647	0.27
94424783	2.7

	0.28
<b>TOTAL</b>	<b>3.52</b>

### Gastos generales

<b>COMBUSTIBLE</b>	
FACTURA	VALOR
254968	9.82
10485	9.20
28797	2.68
<b>TOTAL</b>	<b>21.7</b>

<b>SIMINISTROS Y MATERIALES</b>	
FACTURA	VALOR
104233	2.95
110148	3.95
111962	121.73
115431	4.29
120985	1.52
127463	3.57
127444	8.57
<b>TOTAL</b>	<b>146.58</b>

<b>AGUA POTABLE</b>	
FACTURA	VALOR
868	5.19
7017	50.3
122594	10.95
12255	5.19
134565	5.19
137677	5.71
24497	5.19
9472	5.19
152669	5.77
13166	11.01
13165	4
83772	9

10381	5.19
<b>TOTAL</b>	<b>127.88</b>

<b>CNT</b>	
FACTURA	VALOR
83767349	94.34
86159488	88.64
88978119	94.56
91345037	78.91
93679726	94.64
96021116	92.2
98214450	94.62
100735987	91.95
103061327	92.97
15008061	74.14
107277819	91.45
110091311	91.64
<b>TOTAL</b>	<b>1080.06</b>

<b>SERVICIOS PROFESIONALES</b>	
FACTURA	VALOR
155	1300
<b>TOTAL</b>	<b>1300</b>

**Otros Gastos**

<b>GASTO COBRANZAS</b>	
FACTURA	VALOR
6193394	1.86
6925282	1.62
7310825	1.79
8596510	3.13
8527759	0.36
<b>TOTAL</b>	<b>8.76</b>

<b>GASTO MERCANTIL</b>		<b>REGISTRO</b>
FACTURA	VALOR	
13898	35	
13897	35	
<b>TOTAL</b>	<b>70</b>	

Se le adjunta cada uno de los cuadros donde se justifica los gastos realizados en el año, con el número de la factura y el valor.

#### **Gasto por Depreciaciones Acumuladas**

Ver en el gráfico de la **NOTA 6**