

CONSTRUROCA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIÓN

CONSTRUROCA S. A., se constituyó como Sociedad Anónima , mediante escritura pública de fecha 29 de Junio de 1994 , otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito, la misma que fue inscrita de manera correcta , en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito , dando lugar al funcionamiento legal de la empresa.

CONSTRUROCA S. A. Tiene su domicilio establecido y sus oficinas centrales, ubicados en Cumbayá , Urbanización Santa Lucía Calle A S/N y Calle 1. Edificio MontSinal.

CONSTRUROCA S. A. Tiene como objeto :

- a. – Construcción y mantenimiento de edificios , carreteras, represas, puentes, aeropuertos , urbanizaciones, canales de riego y en general todo tipo de Obras de Arquitectura e Ingeniería Civil , Eléctrica, Hidráulica y Sanitaria .
- b. Explotación agrícola y Ganadera , en todas sus fases.
- c. Importar, exportar y comercializar : comestibles, materias primas, productos terminados, maquinaria, equipos , accesorios, herramientas y demás elementos relacionados con la construcción , industria, agricultura , transporte e informática.
- d. Representación de personas naturales y jurídicas ,nacionales o extranjeras , que tengan relación con el objeto social.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados , utilizando como moneda US. Dólares , moneda en curso en el país, de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables , cumplidas por la empresa Construroca S. A. son

2.2.Bancos .- Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

2.3Cuentas por Cobrar .- Esta es una cuenta de control del movimiento de los créditos concedido a Clientes por concepto de la Venta de productos , objeto de la sociedad.

2.4 Préstamos Empleados .- Son valores concedidos a los Empleados, en calidad de préstamos , a ser descontados a través de Roles de pago, en cuotas iguales, mensualmente.

2.5. Anticipo Proveedores .- Esta cuenta registra todos los pagos entregados por anticipado, a los proveedores de bienes y servicios y de esta manera garantizar la recepción de estos. Se actúa de acuerdo a convenios entre las partes.

2.6 Crédito Tributario .- Son saldos a favor de las compañía , se tratan de IVA Retenciones en la fuente y pago de la Primera y Segunda Cuota de Anticipo de Impuesto a la Renta por el año 2017 , los mismos se van liquidando de manera mensual o anual , según corresponda en la Declaración de impuestos al SRI.

2.7 Propiedad Planta y Equipo .- Se miden por su costo de adquisición , son depreciados mediante método de línea recta.

2.8 Cuentas Por Pagar .- Son créditos y obligaciones , contraídos con Proveedores, Socios , IESS, SRI .

2.9 Patrimonio .- Lo conforman la cuenta Capital, Reservas y Resultados del ejercicio y acumulados.

2.10 Ingresos .- Los ingresos lo conforman las ventas de bienes y servicios , objeto de la sociedad.

2.11 Gastos .- Son las compras de bienes y servicios , realizadas en el período para operar y mejorar el objetivo de la compañía

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta hace relación a la NIC 7

La empresa mantiene sus cuentas corrientes en el Banco Pichincha, con estas cuentas maneja sus operaciones del giro del negocio , al final del periodo contable , los saldos al 31 de Diciembre fueron de :

Cta. Cte. 3032138704	\$ 242.569,47
Cta. Cte. 3032336504	\$ 54.288,94

4.- CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 – NIC 39 NIIF y NIIF 9
Construero S. A. presenta las siguientes cuentas por cobrar locales:

Rendimientos Financieros	\$ 5.227,76
Préstamos Empleados	\$ 100,00

5. CREDITO FISCAL

Esta cuenta hace relación a la NIC 12

La cuenta de crédito fiscal se compone de la siguiente manera :

Crédito Tributario IVA	69.910,36
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	9.544,98
Saldo al 31 de Diciembre 2017	79.455,34

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En referencia a la NIC 16 NIIF sección 17 y 27

La propiedad Planta y Equipo está conformada por :

CLASIFICACION

Terrenos	\$40.000,00
Maquinaria y Equipo	123.034,44
Muebles y Enseres	69.831,02
Equipos de Computación	2.670,47
Vehiculos	224.391,17

TOTAL : 459.927,10

7. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39 – NIIF 7 – NIIF 9 se compone de la siguiente forma

Proveedores Locales : 26.489,98

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39 – NIIF 7 – NIIF 9

IESS	1.213,15
Anticipo Clientes	548.517,17
Provisión Beneficios Empleados	8.904,93

9. CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32 – NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9
El capital social de la compañía Construroca S.A. se compone de la siguiente forma:

Accionistas :

ACCIONISTAS	CAPITAL	PORCENTAJE
HIDALGO ZAVALA AURELIO JORGE	3.000,00	50%
HIDALGO ARTEAGA ANDREA PAOLA	1.500,00	25%
HIDALGO ARTEAGA IVONNE JESSICA	1.500,00	25%
TOTAL	6.000,00	100%

10.- PATRIMONIO

Reserva Legal	\$ 8.299,01
Utilidades Años Anteriores :	\$ 260.232,22
Pérdida del Ejercicio	\$ 101.815,01

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18
 Construroca S. A. ha generado al 31 de diciembre de 2017 ingresos por un valor de \$ 457.741.49 por concepto de Ventas y prestación de servicios.

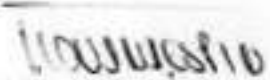
12. COSTOS DE VENTA

Esta distribuido de la siguiente manera:

Costo de Ventas	\$480.108,62
-----------------	--------------

13. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo , respectivamente los gastos de Administración y Ventas suman . \$63.543,51


 GIOVANNA ESPIN CASTRO
 CONTADORA