

CONSTRUROCA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 MontSinai.

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 oextranjeras , 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.

2.3. Cuentas 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 . Socios Corto Plazo .- Esta cuenta registra los valores entregados a los señores accionistas de la empresa en calidad de Préstamo.

2.7 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 2019, los mismos se van liquidando de manera mensual o anual , según corresponda en la Declaración de impuestos al SRI.

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

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

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

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

2.12 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 período contable , los saldos al 31 de Diciembre fueron de :

| | |
|----------------------|---------------|
| Cta. Cte. 3032138704 | \$ 6.221.88 |
| Cta. Cte. 3032336504 | \$ 432.867.25 |

4.- CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 – NIC 39 NIIF y NIIF 9

Construroca S. A. presenta las siguientes cuentas por cobrar locales:

| | |
|---|---------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | \$ 51.407.20 |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar a Accionistas | \$ 127.255.70 |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Otros No Relacionados | \$ 1.330.91 |
| Otros Activos Financieros | \$ 467.957.65 |

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 | \$ 93.493.22 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta | \$ 3.062.31 |
| Saldo al 31 de Diciembre 2019 | \$ 96.555.53 |

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 | 163.034.44 |
| Muebles y Enseres | 69.831,02 |
| Equipos de Computación | 7.174,97 |
| Vehículos | 284.787,87 |
| - Depreciación | - 412.375.74 |
| TOTAL : | 152.452.56 |

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 : \$ 6.065.48

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39 –NIIF 7 –NIIF9

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Con la Administración Tributaria | 109,43 |
| IESS | 562.61 |
| Anticipo Clientes | 1.048.738.24 |
| Provisión Beneficios Empleados | 11.448.53 |
| Otros Cuentas por Pagar | 210.267.76 |

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 | CAPITAL | PORCENTAJE |
|--------------------------------|----------|------------|
| HIDALGO ARTEAGA ANDREA PAOLA | 3.000,00 | 50% |
| HIDALGO ARTEAGA IVONNE JESSICA | 3.000,00 | 50% |
| TOTAL | 6.000,00 | 100% |

10.- PATRIMONIO

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Reserva Legal | \$ 8.299,01 |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | \$ 2.063,81 |
| Utilidades Años Anteriores : | \$ 658.291,29 |
| Pérdidas Años Anteriores : | -\$ 180.519,57 |
| Otros Resultados Acumulados | -\$ 398.059,07 |
| Utilidad del Ejercicio | \$ 28.153,70 |

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18

Construroca S. A. ha generado al 31 de diciembre de 2018 ingresos por un valor de \$ 311.005,99 por concepto de Ventas y prestación de servicios. Otros Ingresos provenientes de Intereses , generados por Inversiones Bancarias \$ 35.702.15

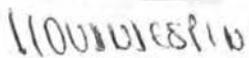
12. COSTOS

Esta distribuido de la siguiente manera:

| | |
|--------|---------------|
| Costos | \$ 285.540,41 |
|--------|---------------|

13. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo , respectivamente los gastos de Administración y Ventas suman . \$ 33.014,03



GIOVANNA ESPIN CASTRO
CONTADORA