

GUERRA PINO INMOBILIARIA & CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

GUERRA PINO INMOBILIARIA & CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA. Se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario 18 del Cantón Quito, el 29 de Abril del 2010, con un capital social de \$ 400,00.

Su objeto social es la PROMOCION, COMERCIALIZACION, DESARROLLO, PLANIFICACION DISEÑO Y CONSTRUCCION DE TODO TIPO DE OBRAS CIVILES Y DE ARQUITECTURA, BIENES INMUEBLES, COJUNTOS HABITACIONALES, COMPLEJOS RESIDENCIAS, TURISTICOS Y HOTELEROS.

PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS.- La Compañía mantiene sus registros Contables en dólares, de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador y adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son obligatoriamente utilizadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros para NIIFS.

El resumen de tales Normas y su aplicación a los Estados Financieros es mencionado a continuación:

LOS INVENTARIOS: Están valorados al costo del Mercado actual a valor razonable.

LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y EQUIPO DE COMPUTACION: Están contabilizados al valor actual.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>EFFECTIVO:</u>		
Constituido por dineros disponible y en la Cta. Bancaria	1074.72	\$ 14,038.54
<u>ACTIVOS FINANCIEROS:</u>		
A.F. Disponibles para la Venta	\$ 0,00	\$ 92,410.79
<u>CUENTAS POR COBRAR:</u>		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	\$ 94,680.16	\$ 106,138.67
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	\$ 110,243.05	\$ 127,634.29
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:</u>		
Crédito Tributario IVA a favor	\$ 1,799.83	\$ 0.00
Retenciones en la Fuente I.R.	\$ 6,259.34	\$ 2,760.00
Anticipo a la renta Presente Año	\$ 2,450.79	\$ 7,150.18
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u>		
Propiedad planta y Equipo	\$ 170,952.25	\$ 170,952.25
(-) Depreciación Acumulada	(\$ 45,833.75)	(\$ 32,298.28)
Edificios	\$ 92,410.79	\$ 0.00
(-) Depreciación Acumulada	(\$ 1,155.13)	\$ 0.00
Equipo de Computación	\$ 4,019.45	\$ 4,019.45
(-) Depreciación Acumulada	(\$ 4,001.26)	(\$ 3,718.72)

Muebles y Enseres	\$ 1,774.58	\$ 1,406.87
(-) Depreciación Acumulada	(\$ 495.36)	(\$ 351.64)
TOTAL ACTIVOS:	\$ 434,179.46	\$ 490,142.40
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>		
Cuentas por pagar No Relacionada	\$ 17,831.19	\$ 73,725.33
Otros Pasivos Corrientes	\$ 14,366.77	\$ 30,510.24
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 32,197.96	\$ 104,235.57
TOTAL PASIVOS:	\$ 32,197.96	\$ 104,235.57
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL		
Guerra Pino Xavier	\$ 335,719.00	\$ 335,719.00
Guerra Báez Sebastián	\$ 841.00	\$ 841.00
TOTAL DE ACCIONES DE \$1,00 CADA UNA	\$ 336,560.00	\$ 336,560.00
RESERVAS		
Reserva Legal	\$ 25,967.17	\$ 24,520.76
TOTAL RESERVA	\$ 25,967.17	\$ 24,520.76
RESULTADOS ACUMULADOS		
Resultados Ejercicios Anteriores	\$ 24,826.07	\$ 0.00
Utilidad Presente Ejercicio	\$ 14,628.26	\$ 24,826.07
TOTAL PATRIMONIO	\$ 401,981.50	\$ 385,906.83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 434,179.46	\$ 490,142.40

IMPUESTO A LA RENTA:

De conformidad con disposiciones Legales, la provisión para el Impuesto a la Renta, se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2019. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los Accionistas Nacionales o Extranjeros no se encuentran sujetos a Retención alguna.

La conciliación Tributaria al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad/pérdida del Ejercicio	\$ 28,928.18	\$ 133,813.13
15% Participación a Trabajadores	\$ 4,339.23	\$ 20,071.97
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	\$ 24,588.95	\$ 113,741.16
Reserva Legal	\$ 1,446.41	\$ 5,687.06
Amortización perdida ejercicios anteriores	\$ 0.00	\$ 76,225.81
Utilidad Grabable	\$ 38,701.27	\$ 31,828.29
Impuesto a la Renta	\$ 8,514.28	\$ 7,002.22
Utilidad para distribución de Accionistas	\$ 14,628.26	\$ 24,826.07

VENTAS Y COSTO DE VENTAS:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	\$ 376,271.10	\$ 517,268.75
Costo de Ventas	\$ 250,106.58	\$ 305,503.85

La disminución de las ventas en comparación al ejercicio económico 2018, corresponde a la situación económica que ha afectado a nivel nacional. Dicha situación se ve reflejada a través de la timidez e incertidumbre del consumidor, siguen muy arraigada al momento de mirar, reservar o comprar en un proyecto inmobiliario.

GASTOS GENERALES:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de Ventas y Administrativos	\$ 97,236.34	\$ 80.683,92

El rubro gastos generales si hubo incrementos ya que se incurrió en mayormente en gastos administrativos para reforzar y estimular las ventas de viviendas.

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

Un resumen con Compañías y partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas por Cobrar al Accionista Guerra Pino Xavier suma \$ 110.243,05



DELIA PASTORA PARRA CARREÑO
CONTADORA GENERAL
REG. 1758050346001