

CONTRERAS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 de DICIEMBRE DE 2018

1. Información General

Constructora Contreras Hermanos es una compañía de responsabilidad limitada legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública 2015-01-01-003-P01707 con fecha del 28 de mayo de 2015 en la Notaría Tercera, radicada en la ciudad de Cuenca en Ecuador.

Objeto Social.- Su actividad principal es la Construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares, individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianatos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas; incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes y como operación complementaria la construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, como fábricas, talleres, plantas de ensamblaje, hospitales, escuelas, edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, aeroportuarios, portuarios y edificios de estaciones de buses, trolebuses, tren, incluso estacionamientos subterráneos, de instalaciones deportivas interiores techadas incluyendo remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes..

Domicilio Principal: Agustín Cueva 10-33 y Av. 10 de Agosto.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Cuenca con RUC 0190414264001.

2. Bases de Elaboración y Políticas Contables.- A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

2.1. Bases de Presentación.- Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la normativa ecuatoriana emitida por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la empresa y formulados.

- Por la Gerencia para conocimientos y aprobación de los señores Socios en Junta General.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada en febrero de 2019.

- 2.2. Moneda.- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser en el momento la moneda oficial en Ecuador.
- 2.3. Responsabilidad de la Información.- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

- 2.4. Periodo Contable.- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

3. Efectivo y Equivalentes al efectivo.

En la cuenta corriente de Produbanco de la empresa suma el valor de \$5.652,30

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados y Provisión de Incobrables.

Asciende a \$47.178,36 y corresponde por clientes de la empresa por servicios de construcción y remodelación, que incluye provisión de cuentas incobrables de \$-41,79.

5. Pagos Proveedores por Anticipado

Los anticipos pagados asciende a la cantidad de \$ 8.912,25; la misma que corresponde a pago a proveedores \$-8.358,45, y el valor de \$553,80 por anticipo de servicios de seguros pagados por anticipado.

6. Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA.

Asciende a la suma de \$17.757,75 este valor ha sido conciliado y corresponde al crédito tributario por las adquisiciones y las retenciones acumuladas del año anterior, debidamente legalizadas mediante los comprobantes de retención emitidos en su oportunidad por los pagos que realizan los clientes a la compañía.

7. Crédito Tributario a Favor de la Empresa Renta.

Asciende a la suma de \$14.847,47, que corresponde al crédito tributario en el año actual y años anteriores.

8. Obras en Ejecución

Este valor suma a \$271.392,48 y el que corresponde a obras que quedan pendientes de terminar y entregar.

9. Propiedad planta y equipo.

Dentro de la Activos Fijos tenemos \$74.926,61, en el mismo que se encuentran todas las herramientas, muebles y enseres, maquinaria y equipo, vehículos, equipo de computación que se detalla a continuación:

- Herramientas: \$ 3.727,78.
- Muebles y enseres: \$107,20
- Maquinarias y Equipo: \$41.912,02
- Equipo de computación: \$ 670,49
- Vehículos: \$27.909,12
- Otros activos: \$ 600,00

Cabe resaltar que no se procedió a realizar análisis NIIF más allá de la depreciación, amparados en la normativa NIIF PYMES NIC 16 parágrafo 75 el cual no permite el modelo de revaluación para Propiedades, Planta y Equipo, ni la valoración en caso de deterioro.

10. Impuestos Diferidos

En Activos por Impuestos diferidos tenemos el valor de \$ 1.625,45, que corresponde a desahucio \$ 679,51 y por jubilación patronal \$ 945,94

11. Cuentas y documentos por Pagar.

Asciende al valor de \$ 39.109,18 y corresponde a la deuda con proveedores por actividades propias del giro negocio.

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

En obligaciones con Instituciones Financieras tenemos un valor de \$ 1.604,43 que corresponde a pagos pendientes de la tarjeta de crédito de Produbanco de la empresa.

13. Anticipo Clientes

En anticipo a clientes se tiene el valor de \$384.541,08, el mismo que corresponde a los pagos de obras contratadas y están en proceso de ejecución y terminado.

14. Otras obligaciones Corrientes.

Asciende a la suma de \$8.160,79; y encierra las cuentas: impuestos por pagar (\$496,28), con el IESS (\$1.691,69), sueldos y salarios (\$2.430,21), por beneficios de Ley a empleados (\$3.542,61).

15. Cuentas por pagar Accionistas

En cuentas por pagar accionistas se refleja la cantidad es \$57.613,00; cantidad que se estaba aportando para capitalizarlas y luego mediante reunión se trató que no sea para incrementar al patrimonio sino pase a deuda de la empresa y que la misma que se cancelará en el menor tiempo,

16. Capital Social.

Asciende a la suma de \$ 400,00, valor mantenida desde el 2015 desde su creación y constitución.

17. Resultados Acumulados.

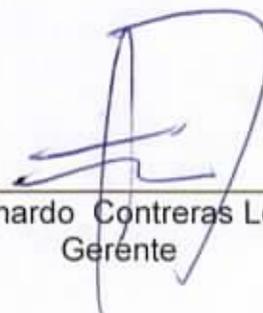
Asciende al valor de \$-21.430,31, que corresponde a la utilidad acumulada de los ejercicios 2015 \$ 6.202,10, año 2016 \$643,10, año 2017 - \$ 24.180,21, y la pérdida del año en curso \$-4.095,60

18. Resultados del Ejercicio.

Como resultado del ejercicio se tiene una pérdida de \$-4.095,60; resultante de la diferencia entre los ingresos, costos y gastos propios de la actividad económica los cuales se detallan: Los ingresos ascendieron \$503.076,97 (se incluyen tarifa 0 y 12% de IVA) menos todos los costos \$420.318,11 y gastos \$86.854,46, y que representa la actividad económica que asciende a (\$507.172,57)

Aprobación de cuentas anuales.

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en los Estados Financieros y en estas Notas a los Estados Financieros, debidamente firmadas por el Gerente y Contador.



Arq. Leonardo Contreras Lojano
Gerente



Miriam Paola Avila L.
Contador