

COMPAÑÍA CONSTRUCCION CONSULTORIA Y FISCALIZACIÓN "FUERTES & FUERTES" INCOPLANI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2018

1.- La COMPAÑÍA CONSTRUCCION CONSULTORIA Y FISCALIZACIÓN "FUERTES & FUERTES" INCOPLANI CIA. LTDA. se constituyó el 6 de Octubre del 2015, tiene como objeto social la Prestación de Servicios de construcción, consultoría y fiscalización de obra civil, está ubicada en la Parroquia Santa Martha de Cuba del Cantón Tulcán, Provincia del Carchi, en la Calle Miguel Laguna y Rubén Fuertes.

Los Estados Financieros fueron presentados el 25 de marzo del 2019, para su respectiva aprobación a la Junta General de Accionistas.

2.- Los Estados Financieros que se presentan han sido elaborados cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

3.- En la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo, muestra el saldo de todos los movimientos del dinero que fluye en la empresa, como cobros por ventas y prestación de servicios al igual que los pagos que se hacen por los costos y gastos.

4.- En la cuenta Otras Cuentas por Pagar, se registra el valor pagado por anticipo y por exoneración según decreto 675 se exonera por lo tanto tenemos derecho a devolución.

5.- En la cuenta Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA), es un saldo proveniente de la diferencia de IVA venta e IVA compras.

6.- En la cuenta crédito Tributario a favor de Impuesto a la Renta se recibió retenciones en el año 2018 y al salir un impuesto menor a este valor se genera crédito tributario.

7.- En la cuenta Inventario de materias primas y suministros para la construcción, ha quedado un valor por los bienes y servicios incorporados en un contrato de obra que aún no se ha terminado.

8.- En la cuenta Prima de Seguros Pagado por Anticipado, se registra el valor pendiente por devengar de seguros pagados en el 2018 pero se termina de devengar en el año 2019.

9.- En la cuenta Otros Activos Comientes o Anticipo a Proveedores se registra el valor de dinero anticipado a proveedores por compras de bienes y servicios para obras de construcción.

10.- En la cuenta Cuentas y documentos por comerciales por pagar, se registra un valor pendiente por pagar a proveedores de productos.

11.- En la cuenta de pasivos, Otras Cuentas por Pagar consta el valor de retenciones de IVA e Impuesto a la Renta por Pagar.

12.- En la cuenta Anticipo de Clientes se registra el valor recibido del cliente por la obra contratada.

13.- En la cuenta Capital Suscrito o Asignado está registrado el valor del capital aportado y pagado por los accionistas y autorizado por la entidad reguladora.

- 14.- En la cuenta Reserva Legal se halla la reserva que se ha hecho de las utilidades del año 2016 y la reserva legal del 10% de las utilidades del año 2017 más el saldo tomado de la utilidad del año 2018 para completar el 50% del capital suscrito, llegando al valor del 300.
- 15.- En la cuenta utilidades Acumuladas se registra el valor de las utilidades de años anteriores y que hasta la fecha no han sido repartidas.
- 16.- En la cuenta Ganancia Neta del Período se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2018 menos la Reserva Legal que se ha efectuado.
- 17.- En la cuenta Prestación Servicios se ha registrado el valor de servicios de construcción realizado la empresa a sus clientes.
- 18.- En la cuenta Honorarios Profesionales, se ha registrado el gasto pagado por honorarios de contabilidad.
- 19.- En la cuenta Suministros y Materiales registra el valor de los gastos en compras de materiales de construcción y otros suministros.
20. En la cuenta Seguros y Reaseguros, se registra el valor gastado o devengado en el año 2018, por adquisición de una póliza para garantizar la ejecución de la obra.
- 21.- En la cuenta Otros Servicios se ha puesto el valor de adquisición de servicios contratados para la ejecución de obras de construcción que realizó empresa y otros servicios como gastos bancarios.
- 22.- Para el Flujo de Efectivo, en la cuenta cobro procedente de ventas de bienes y prestación de servicios, se ha puesto el valor cobrado por los contratos realizados y valor anticipado de clientes para ejecución de obra contratada.
- 23.- En la Cuenta pago a proveedores por el suministro de bienes y servicio, se ha puesto el pago por la compra de servicios y otros utilizados para la realización de las obras y el anticipo entregado a proveedores para la provisión de bienes y servicios de la construcción.



Lcda. CPA. Edilma Rosero V.

CONTADORA