



Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2018

1. Información general

Conalgi Constructora Cía. Ltda. es una sociedad radicada en el país. El domicilio de su sede principal y principal centro de negocio es Quito. La empresa Conalgi Constructora Cía. Ltda. Tiene entre sus actividades principales las siguientes: Actividades De Construcción en general, edificios residenciales, casas familiares,

2. Bases de elaboración políticas contables

Estos estados financieros consolidados se ha elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costo por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencias temporarias), Los pasivos por impuestos diferidos se

Dirección: Eloy Alfaro de Puengasi S5-65

Telfs: 022871-839/ 0998223434/ 9992512 558

Email. gina.cifuentes@conalgi.com/ Alexander.villacis@conalgi.com/ info@conalgi.com

Quito-Ecuador



reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El importe diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelas el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utiliza las siguientes tasas:

Maquinaria y equipo 10 %

Equipo de Computación 33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos

Dirección: Eloy Alfaro de Puengasi S5-65

Telfs: 022871-839/ 0998223434/ 9992512 558

Email. gina.cifuentes@conalgi.com/ Alexander.villacis@conalgi.com/ info@conalgi.com

Quito-Ecuador



activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada una fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. La ganancia o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Dirección: Eloy Alfaro de Puengasi S5-65

Telfs: 022871-839/ 0998223434/ 9992512 558

Email. gina.cifuentes@conalgi.com/ Alexander.villacis@conalgi.com/ info@conalgi.com

Quito-Ecuador



Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa.

El costo y la obligación de la compañía de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación

Se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una median anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la compañía.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias durante el 2018 ascienden a USD. 234921.18 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS VEINTE Y UNO CON 18/100), producto construcción y adecuaciones de varias casas en el Conjunto El Carmen, Calderón y Esmeraldas.

4. Otros Ingresos

Otros ingresos incluyen en el 2018 la ganancia de USD 1452.67 (Un mil cuatrocientos cincuenta y dos con 67/100) ; por intereses financieros usd 79.96 y usd 1372.71 correspondiente a bonos entregados por nuestros proveedores.

Dirección: Eloy Alfaro de Puengasi S5-65

Telfs: 022871-839/ 0998223434/ 9992512 558

Email. gina.cifuentes@conalgi.com/ Alexander.villacis@conalgi.com/ info@conalgi.com

Quito-Ecuador



5. Costos financieros

	2018
	u.m
Intereses	8.59
Comisiones bancarias	143.95
	152.54

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuestos:

	2018	u.m
INGRESOS		
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	234921.18	
OTROS INGRESOS	1452.67	
COSTO DE PRODUCCION	-194596.25	
GASTOS		
OPERACIONALES	-26686.71	
ADMINISTRATIVOS	-14108.69	
OTROS	0	

La ganancia antes de impuestos para el ejercicio 2018 usd 829.66

7. Documentos y cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se encuentran compuestas de la siguiente manera:

Cientes	usd	766.22
Cientes por facturar	usd	101922.05 **
Total	usd	102688.27

Dirección: Eloy Alfaro de Puengasi S5-65

Telfs: 022871-839/ 0998223434/ 9992512 558

Email. gina.cifuentes@conalgi.com/ Alexander.villacis@conalgi.com/ info@conalgi.com

Quito-Ecuador



****** Los clientes por facturar corresponde a la provisión de las obras pendientes por devengarse en el ejercicio 2019.

8. Inventarios

Los inventarios al cierre del ejercicio 2018 ascienden a usd 9443.80. **(Anexo 1)**

9. Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo de Conalgi Constructora Cia. Ltda. Asciende a usd 30081.10 tomando en cuenta las respectivas depreciaciones. **(ANEXO 2)**

10. Acreedores comerciales

Los deudores comerciales y otras cuentas por pagar ascienden al 31 de diciembre del 2018 a USD 5.58

11. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 de usd 400 comprenden 400 participaciones ordinarias con un valor nominal de usd 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y circulación.

12. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes ascienden a usd 1500.78

13. Transacciones entre partes relacionadas

Las transacciones entre Alexander Villacis se mantuvo durante el ejercicio como una parte importante en el flujo de la empresa mediante préstamos de socios los mismos que ascienden usd. 143760.41 , los mismos que constan como préstamos a socios corriente y usd. 40000,00 a largo plazo, préstamo que corresponde a la inversión para el Proyecto Casa 20.

Dirección: Eloy Alfaro de Puengasi S5-65

Telfs: 022871-839/ 0998223434/ 9992512 558

Email. gina.cifuentes@conalgi.com/ Alexander.villacis@conalgi.com/ info@conalgi.com

Quito-Ecuador



14. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Las cuentas por pagar diversas relacionadas se componen de usd 49000,00 las mismas que corresponden a la inversión para el Proyecto Casa 20, valores que serán reembolsados cuando se realice la venta de la misma.

15. Aprobación de los Estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación del 26 de febrero del 2019.

Atentamente,

Sra. Gina Cifuentes
GERENTE GENERAL
CONALGI CONSTRUCTORA CIA. LTDA.