

CONSTRUCTORA UMBRAL ANPU CONSUMBRALANPUSA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. IDENTIFICACION GENERAL

La compañía Constructora Umbra Anpu Consumbralanpusa S.A. fue constituida el 12 de septiembre del 2016, según Número de inscripción en el Registro Mercantil 221, su objeto social es dedicarse a todo lo relacionado a la rama de ingeniería civil y arquitectura.

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS UTILIZADAS

a) Cumplimiento exigido.-

La compañía inicia sus actividades en el año 2016, lo que implica que este ejercicio económico 2016 se elaboró bajo parámetros y con la estructura contable financiera según las NIIF.

b) Base de Presentación.-

Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

c) Uso de estimaciones.-

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos durante el período correspondiente; a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

REGLAS UTILIZADAS EN LA PRESENTACION DE JUEGOS DE REPORTES FINANCIEROS.**d) Fundamentos de revelación.-**

Los reportes financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones.

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

e) Manifestación legal.-

La Administración ha procedido a la emisión final de los presentes reportes financieros con fecha Diciembre 31 del 2016.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los reportes financieros, se mencionan a continuación.

- f) Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía **Constructora Umbral Anpu Consumbralanpusa S.A.** tales como:

Mercado y financiero del negocio, tal como se detalla a continuación:

• Mercado.-

La Compañía considera que no hay variación en resultados o patrimonio por cambios en costos de obligaciones los cuales han sido cubiertos con anticipos de clientes para el avance de obra. No hay riesgo de tasa de cambio pues los activos y pasivos financieros están presentados en dólares americanos.

• Financieros.-

Al 31 de diciembre del 2016, existen pasivos totales por \$136.023,96.



- **Efectivo y equivalente a efectivo.-**

Este rubro comprende las cuentas de caja general y bancos, divididos de la siguiente manera:

Caja Chica Oficina	\$ 500,00
Caja Chica Obra	200,00
Banco Del Austro	<u>28.214,43</u>
	\$ 28.914,43

- **Cuentas por cobrar comerciales.-**

Hasta el cierre de los estados financieros no existe un rubro de créditos por cobrar a terceros por lo que no hubo provisión de incobrables.

- **Inventarios.-**

En el rubro de obras en construcción existe el proyecto de construcción de obras de edificación y dirección técnica de las obras de urbanismo del proyecto "Villanueva del Bosque" y áreas adyacentes, cuyo avance de obra ha sido de un 4,66%

Obras En Construcción M.O. En Proyecto	\$23.875,70
Obras En Construcción Dirección Técnica	5.184,05
Obras En Construcción Materiales	47.739,13
Suministros De Trabajo	1.567,60
Maquinarias Y Repuestos	<u>8.771,70</u>
	\$ 87.138,18

- **Activos fijos.-**

Comprende los siguientes activos fijos tangibles:

Muebles y Enseres	4.850,00
Equipo de Computación	<u>2.193,57</u>
	\$ 7.043,57

- **Depreciaciones Acumuladas.-**

Se realizó bajo las normas establecidas por los organismos de control

	Depreciación Anual	Vida útil
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipos de computación	33%	5 años

- Activos fijos intangibles.-

Se registró la adquisición del programa contable "Génesis" valorado en \$4.000,00

- Cuentas por pagar.-

Hasta el cierre de los estados financieros existe los siguientes rubros pendientes de pago:

Cuentas por pagar Locales

compañía Procovill S.A.	26.803,31
-------------------------	-----------

Otras cuentas por pagar

Con la Administración Tributaria Impuestos Retenciones en la Fuente x pagar	\$2.659,87
--	------------

IESS

Aporte patronal	2.002,93
Aporte personal	1.557,83
Préstamos quirografarios x pagar	498,77
	<u>\$ 4.059,53</u>

Beneficios sociales

Décimo tercer sueldo	1.373,75
Décimo cuarto sueldo	440,63
Vacaciones x pagar	686,87
	<u>\$ 2.501,25</u>

- Pasivos por ingresos diferidos.-

Comprende las cuentas

Anticipo de clientes	\$85.000,00
Anticipo Contenedor	15.000,00
	<u>\$100.000,00</u>

- Patrimonio.-

El capital social de la compañía ha sido suscrito en el cien por ciento, siendo de \$2.000,00 el mismo que fue pagado el 25% conforme a la siguiente explicación de integración de capital:



Capital pagado	575,00
Capital suscrito no pagado	<u>1.425,00</u>
capital Suscrito Asignado	\$2.000,00

- **Registro de ingresos.-**

La Compañía no obtuvo ingresos en el presente ejercicio económico.

Atentamente,



Arq. Milton Teodoro Andrade Vélez
GERENTE GENERAL

UMBRAL S.A.