

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: Al 31 de diciembre de 2019

Señores
**ACCIONISTAS
DE LA COMPAÑIA CONSTRUGUARANDA S.A.**

Presente.-

A continuación se presentan las Notas a los Estados Financieros de manera generalizada, porque es una compañía nacional y sus movimientos económicos se realizaron con clientes y proveedores Locales, se detallan de la siguiente manera:

ANTECEDENTE

LA COMPAÑIA CONSTRUGUARANDA S.A., es una Compañía constituida con capital ecuatoriano, la misma que se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías y regida por las disposiciones legales desde el 06 de septiembre del año 2017, para lo cual tiene fijado su domicilio en el en la Provincia Bolívar, Cantón Guaranda, Calle: Sucre S/N y Azuay, a Una Cuadra de la Cooperativa San José Ltda.

Es una compañía dedicada a actividades de construcción de todo tipo de infraestructura conforme lo determina el objeto social de su Escritura de Constitución.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La moneda de curso legal vigente en el Ecuador es el dólar de Estados Unidos de Norte América, por lo tanto, los valores expresados en estas notas aclaratorias y en los Estados Financieros están en dólar.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Dentro de este grupo de cuentas, están compuestas por los siguientes rubros: el efectivo en la cuenta bancaria y caja, documentos por cobrar, el crédito tributario del IVA y el crédito tributario de Renta.

Activo Corriente	31.028,62
Efectivo y equivalente de efectivo	17.046,96
Cuentas por cobrar	0,00
Documentos por Cobrar	8.956,00
(-) Provisión de cuentas Incobrables	(652,76)
Inversiones	0,00
Crédito Tributario Impto. a la Renta	685,19
Crédito Tributario Impto. IVA	4.960,23
Inventario de obras/Inmuebles en construcción para la venta	0,00
Inventario de Materia Prima	0,00
Inventario de Suministros y Materiales	0,00
Activo No Corriente	8.662,63
Terreno	0,00
Edificios	0,00
Muebles y Enseres	0,00
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	6.653,70
Equipo de Computación	1.000,00
(-) Vehículos y Equipo Caminero	0,00
Depreciación Acumulada	(1.001,07)
Otros Activos	0,00
TOTAL ACTIVO	39.678,15

PASIVO

Dentro de este rubro importante para el estado de situación financiera constan los valores de las siguientes cuentas, mismas que claramente se identifican de la siguiente manera:

Pasivo Corriente	20.191,08
Cuentas por Pagar Proveedores	18.438,46
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	923,16
Impuesto IVA y Retenciones por Pagar	0,00
Beneficios a empleados por Pagar	0,00
Participación a Trabajadores por Pagar	740,51
Remuneración por pagar Trabajadores	0,00
Obligaciones con el IESS por Pagar	88,95
Dividendos por Pagar	0,00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	0,00
Otros Pasivos Corrientes	0,00
Pasivo No Corriente	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	0,00
Impuestos Diferidos	0,00
Otros Pasivos No Corrientes	0,00
Otros Pasivos	0,00
TOTAL PASIVO	20.191,08

PATRIMONIO

Capital Suscrito o Asignado.- El valor que se refleja en el Estado de Situación Financiera, es el capital suscrito y pagado de constitución de la compañía con la contribución de los dos accionistas, los cuales aportaron de la siguiente forma, adicional de los resultados generados en el año 2019:

Capital Social	800,00
Capital suscrito y/o asignado	800,00
Aportes de accionistas para futura capitalización	0,00
Reservas	327,30
Reserva Legal 10%	327,30
Reserva Estatutaria	0,00
Reserva Facultativa	0,00
Resultados	18.359,77
Utilidad Del Ejercicio	2.945,73
Utilidades Retenidas	15.414,04
TOTAL PATRIMONIO	19.487,07
TOTAL PASIVO & PATRIMONIO	39.678,15

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS Y GASTOS

Dentro de estos grupos de cuentas constan los ingresos y gastos relacionados con el objeto social de la compañía:

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>
INGRESOS		
Ventas		61.451,06
Compras Netas - Materiales		40.432,35
+ Inventario Inicial de Construcción en Proceso		0,00
= Construcciones Disponible para Venta		40.432,35
- Inventario Final Materiales		0,00
- Inventario Final de Construcciones en Proceso		0,00
+ Mano de Obra Directa		6.120,33
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que corren a cargo de la empresa	5.767,44	
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	1.040,80	
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	1.312,09	
= Costo de Ventas		48.662,68
Utilidad Bruta en Ventas		12.898,38
GASTOS		
Administrativos		8.043,04
Sueldos y Salarios		0,00
Beneficios Sociales		0,00
Aporte a la Seguridad Social		0,00
Honorarios Profesionales y dietas		4.017,86
Combustibles y Lubricantes		0,00
Mantenimiento y Reparaciones		214,29
Publicidad y Promoción		0,00
Arrendos		2.400,00
Servicios Públicos (Internet, telefonía entre otros)		0,00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos		0,00
Servicios Financieros (Comisiones e Intereses)		0,00
Movilización y transporte		17,95
Provisiones para créditos incobrables		69,56
Seguros y Reaseguros		302,40
IVA que se carga al costo o gasto		0,00
Depreciaciones Activos Fijos		1.001,07
Otros gastos		0,00
Utilidad Operacional		4.855,34
Otros Ingresos Ganados no Operacionales		81,36
(+) Rendimientos Financieros	61,36	
Otros Gastos no Operacionales		0,00
(-) Otros Gastos	0,00	
Utilidad Operacional Antes de Diferencias Permanentes		4.936,70
Diferencias Permanentes		(740,61)
(-) Participación a Trabajadores (15%)	(740,61)	
(+) Gastos no deducibles Locales	0,00	
Utilidad/Pérdida Antes de Impuestos		4.196,20
Impuesto a la Renta Causado		923,16
Utilidad Neta del ejercicio		3.273,03
(-) Reservas		327,30
Reserva Legal 10%		327,30
Reserva Estatutaria		0,00
Reserva Facultativa		0,00
Utilidad Líquida del Ejercicio		2.945,73

El presente Estado de Resultados Integral, refleja fielmente las transacciones de ventas y compras del año 2019 en el territorio nacional.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En cuanto al manejo del efectivo se obtuvo el ingreso por actividades de operación, de la misma manera se procedió con el pago a proveedores y otros egresos.

Flujos de Efectivo de Actividades de Operación	
Ingresos recibidos de clientes	\$61.451,06
Otros ingresos ganados	\$81,36
Pago a Proveedores por el Suministro de Bienes y Ser	-\$48.552,68
Sueldos y Salarios	\$0,00
Beneficios Sociales	\$0,00
Honorarios Profesionales	-\$4.017,86
Aporte a la Seguridad Social	\$0,00
Otros Gastos Generados	-\$4.025,18
Depreciación e incobrables	\$1.090,63
(Incremento) disminución en Crédito Tributario IVA	\$3.018,18
(Incremento) disminución en Crédito Tributario Impuesto a	\$2.448,38
(Incremento) disminución en Cuentas por Cobrar	\$47.364,15
(Incremento) disminución en Inventario	\$23.500,00
Incremento (disminución) en Cuentas por Pagar Proveedores	\$18.438,46
Incremento (disminución) en Impuesto a la Renta por Pagar	-\$3.547,47
Incremento (disminución) en Participaciones a trabajadores por pa	-\$1.876,52
Incremento (disminución) en Dividendos por Pagar	\$0,00
Incremento (disminución) en IESS por Pagar	-\$7,83
Incremento (disminución) en Beneficios a Empleados Por Pagar	-\$656,76
Incremento (disminución) en Utilidad Neta del Ejercicio	\$0,00
Incremento (disminución) en Reserva Legal	\$0,00
Incremento (disminución) en Ganancias retenidas al final del año	\$0,00
Flujo neto proveniente de las Actividades de Operación	<u>\$94.707,92</u>
Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión	
Efectivo procedente de venta de acciones	\$0,00
Efectivo utilizado en la Compra de acciones	\$0,00
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	-\$9.653,70
Venta de Propiedad Planta y Equipo	\$0,00
Flujo neto proveniente de las Actividades de Inversión	<u>-\$9.653,70</u>
Flujos de Efectivo de Actividades de Financiación	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-\$68.729,30
Financiación por préstamos a largo plazo	\$0,00
Pagos de préstamos	-\$598,06
Dividendos pagados	\$0,00
Flujo neto proveniente de las Actividades de Financiación	<u>-\$69.327,36</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	\$15.726,86
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del año	\$1.320,00
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año	<u>\$17.046,86</u>

Dichas entradas y salidas de efectivo se informan en el Estado de Flujo de Efectivo.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

En cuanto el patrimonio existe una disminución de USD \$ 63.792.60, en relación al año 2018, por que se aportó con capital por parte de Los accionistas para futuras capitalizaciones, pero en este año fueron devueltos, porque son de libre entrada y salida, como se detalla a continuación.

CUENTAS	CAPITAL ACCIONES	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURO	RESERVA LEGAL	REVALORIZACION ACTIVOS	DIFERENCIAL CAMBIO	UTILIDAD RESERVA	UTILIDAD PRESENTE	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	800,00	67.065,63	-	-	-	584,19	14.829,85	83.279,67
DECISIONES DE JUNTA GENERAL DE A	-	-	-	-	-	-	-	-
Reparto de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidades retenidas	-	-	-	-	-	14.829,85	(14.829,85)	-
RESULTADOS ECONOMICOS 2019								
Utilidad API	-	-	-	-	-	-	4.936,70	-
APLICACIONES								
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-	(740,51)	-
Impuesto Renta causado	-	-	-	-	-	-	(923,16)	-
Reserva legal	-	-	327,30	-	-	-	(327,30)	-
Aumento (Disminución) del Capital Social	-	(67.065,63)	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2019	800,00	-	327,30	-	-	15.414,04	2.945,73	10.487,07

Sin ningún particular que comunicar, me suscribo de ustedes señores accionistas.

Atentamente,


 Ing. Dimas Olmedo Ramirez Caluña
 RUC: 0202134276001

**CONTADOR GENERAL
 DE LA COMPAÑIA CONSTRUGUARANDA S.A.**

