

CONSTRUCTORA KALAM AC PROJECT MANAGEMENT OFFICE & CONSTRUCTION KALAM ACPMO CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

NOTA 1.-CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

CONSTRUCTORA KALAM AC PROJECT MANAGEMENT OFFICE & CONSTRUCTORA KALAM ACPMO CIA. LTDA., fue constituida el 17 de agosto de 2017, cuya actividad económica principal es la construcción de todo tipo de edificios residenciales.

Su oficina se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la calle Av. 6 de Diciembre e Ignacio Bossano, Edif. Torre Bossano Piso 10, oficina 1001.

NOTA 2.-MARCO REGULATORIO

Las entidades reguladoras de la empresa son: La Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quienes tienen el poder y la facultad de hacer cumplir la legislación Ecuatoriana.

NOTA 3.- ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía **CONSTRUCTORA KALAM AC PROJECT MANAGEMENT OFFICE & CONSTRUCTORA KALAM ACPMO CIA. LTDA.**, están compuestos por:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral,
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Los mismos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y se encuentran expresados en la moneda de curso legal de Ecuador (Dólar americano).

NOTA 4.-POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas por la compañía para la preparación de sus estados financieros se resumen a continuación:

a).- Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información vigentes al 31 de diciembre del 2019, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

b).- Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Para la elaboración de los mismos se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes.

c).- Moneda funcional y de presentación

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional.

La moneda funcional es el entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que se comercializa entre otros factores.

d).- Efectivo y sus equivalentes

Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en bancos.

e).- Cuentas y Documentos por cobrar clientes

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable. Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas son bajos. La Cartera de Cuentas por cobrar Clientes, tiene una rotación en promedio de 30 días.

NIC 36 (Deterioro del valor de los activos) menciona que las correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito se presentarán, para cada clase de activos financieros, un análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

f).- Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo se registran al costo y están presentados netos de depreciación acumulada. Los desembolsos iniciales, así como aquellos incurridos posteriormente, relacionados con bienes cuyo costo puede ser valorado confiablemente, y es probable que se obtenga de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como propiedad, planta y equipo.

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedad, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, y son reconocidas en el estado de resultados del período en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando la siguiente vida útil estimada:

DESCRIPCION	AÑOS VIDA UTIL
ESTANTERIAS	10 AÑOS
MOBILIARIO DE OFICINA Y MAQUINARIA	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS

No se registra valor residual, ya que los Activos Fijos no son destinados para la venta, son desgastados y depreciados totalmente

h).- Impuesto a la Renta

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2019 es el 22%, de acuerdo al Art. 37 LORTI.

i).- Proveedores por Pagar

Los Proveedores se reconocen a su valor nominal.

j).- Beneficios a los Trabajadores

Los beneficios a empleados y trabajadores incluyen, entre otros, beneficios a corto plazo, tales como: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, y la participación en ganancias e incentivos; si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final de período. Estos beneficios se reconocen contra la utilidad o pérdida del ejercicio cuando el trabajador ha desempeñado los servicios que les otorgan el derecho a recibirlos. Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como parte de los pasivos.

k).- Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

l).- Reconocimiento de los Ingresos

Los Ingresos se miden utilizando el valor razonable de contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares. Los Ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al Valor agregado.

m).- Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, independiente del momento en que se paguen.

**CONSTRUCTORA KALAM AC PROJECT MANAGEMENT OFFICE &
CONSTRUCTION KALAM ACPMO CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

ACTIVOS		<u>2019</u>
Activos corrientes		
Efectivo	5	6,000
Cuentas por cobrar comerciales		-
Cuenta por cobrar accionistas		-
Impuestos por recuperar		-
Otras cuentas por cobrar		-
		<hr/>
Total activos corrientes		6,000
Activos no corrientes		
Propiedad, planta & equipo		-
Activos intangibles		-
		<hr/>
Total activos no corrientes		-
		<hr/>
Total activos		<u>6,000</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	<u>2019</u>
PASIVOS		
Pasivos corrientes		
Beneficios a los empleados	6	1,136
Otras cuentas por pagar	7	6,000
Impuestos por pagar	8	1,078
Cuentas por pagar accionistas	9	10,925
		<hr/>
Total pasivos corrientes		19,140
Pasivos no corrientes		
Otros pasivos		<hr/>
		<hr/>
Total pasivos no corrientes		-
		<hr/>
Total pasivos		<u>19,140</u>
PATRIMONIO		
Capital social		400
Resultados acumulados		<u>(13,540)</u>
		<hr/>
Total patrimonio	10	<u>(13,140)</u>
		<hr/>
Total pasivos y patrimonio		<u>6,000</u>

**CONSTRUCTORA KALAM AC PROJECT MANAGEMENT OFFICE &
CONSTRUCTION KALAM ACPMO CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>
Ingresos por ventas	11	35,311
Gastos generales y de administración	12	(27,735)
Utilidad operacional		7,575
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		(1,136)
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA		6,439
IMPUESTO A LA RENTA		(1,417)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		5,022

NOTA 5.-EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

Esta Cuenta se encuentra estructurada de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
Banco Pichincha	<u>6,000</u>
	<u><u>6,000</u></u>

- (i) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al saldo contable de la cuenta corriente del Banco Pichincha.

NOTA 6.- BENEFICIOS TRABAJADORES

	<u>2019</u>
15% Participación trabajadores	<u>1,136</u>
	<u><u>1,136</u></u>

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>
Cuenta por pagar a Chrisitan	<u>6000</u>
	<u><u>6,000</u></u>

NOTA 8.- IMPUESTO POR PAGAR

	<u>2019</u>
Impuesto a la renta	<u>1,078</u>
	<u><u>1,078</u></u>

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2018 tenemos lo siguiente:

	<u>2019</u>
Pablo Andrade	<u>10,925</u>
	<u><u>10,925</u></u>

En esta cuenta se encuentran registrados valores de sueldos e Iess que canceló el accionista mayoritario Pablo Andrade.

NOTA 10.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 el capital se encuentra constituido de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
Capital	400
Pérdida 2018	(18,562)
Utilidad 2019	<u>5,022</u>
	<u><u>(13,140)</u></u>

NOTA 11.- VENTAS

	<u>2019</u>
Ingresos por actividades ordinarias	<u>35,311</u>
	<u><u>35,311</u></u>

NOTA 12.-GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACIÓN

	<u>2019</u>
Sueldos y beneficios empleados	14,532
Honorarios profesionales	1,026
Suministros y materiales	1,367
Otros gastos	9,954
Gastos de gestión	137
Servicios básicos	<u>720</u>
	<u><u>27,735</u></u>