

**CIVIDIG CONSTRUCCION Y FISCALIZACION CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

La información contable que presentaba la COMPAÑÍA CIVIDIG CONSTRUCCION Y FISCALIZACION CIA LTDA está basada en cero movimientos contables, el motivo de ello es por la apertura de actividades económicas en servicios con proveedores del estado, pero la ausencia de transacciones con los mismo es porque se necesitan procesos posteriores para adjudicarse los mismo y para lo cual se ingresa en un proceso un poco largo, estos datos son basados entonces en una declaración en cero que tiene solo la cuenta de constitución que se detalla en las notas siguientes.

**NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La COMPAÑIA CIVIDIG CONSTRUCCION Y FISCALIZACION CIA Ltda., tiene su domicilio en el Cantón PATATE, provincia de TUNGURAHUA, en la ciudad de PATATE, se constituyó jurídicamente como una compañía de responsabilidad limitada según expediente 715032 constituida el 28 de Julio del 2017, se inscribió en el Registro Mercantil el 16 de Agosto del 2017.

**OBJETO SOCIAL**

Se ha determinado dentro de los estatutos de la COMPAÑIA CIVIDIG CONSTRUCCION Y FISCALIZACION CIA Ltda., que tiene por objeto:

- a) CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE INGENIERÍA CIVIL RELACIONADAS CON: TUBERÍAS URBANAS, CONSTRUCCIÓN DE CONDUCTOS PRINCIPALES Y ACOMETIDAS DE REDES DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA SISTEMAS DE RIEGO (CANALES), ESTACIONES DE BOMBEO, DEPÓSITOS.
- b) CONSTRUCCIÓN DE CARRETERAS, CALLES, CARRETERAS, Y OTRAS VÍAS PARA VEHÍCULOS O PEATONES.REGIMEN ADMINISTRATIVO
- c) OBRAS DE SUPERFICIE EN CALLES, CARRETERAS, AUTOPISTAS, PUENTES O TÚNELES, ASFALTADO DE CARRETERA, PINTURA Y OTROS TIPOS DE MARCADO DE CARRETERA, INSTALACIÓN DE BARRERAS DE EMERGENCIA, SEÑALES DE TRÁFICO Y ELEMENTOS SIMILARES. INCLUYE LA CONSTRUCCIÓN DE PISTAS PARA AEROPUERTOS.
- d) CONSTRUCCIÓN DE PUENTES Y VIADUCTOS.
- e) CONSTRUCCIÓN DE SISTEMAS DE ALCANTARILLADO, INCLUIDA SU REPARACIÓN, INSTALACIONES DE EVACUACIÓN DE AGUAS RESIDUALES Y PERFORACIÓN DE POZOS DE AGUA.
- f) OBRAS DE CONSTRUCCIONES DISTINTAS DE LAS DE EDIFICIOS, POR EJEMPLO, INSTALACIONES DEPORTIVAS AL AIRE LIBRE.

Se ha establecido que el Gobierno, Administración y Control de la COMPAÑIA CIVIDIG CONSTRUCCION Y FISCALIZACION CIA Ltda está a cargo de los siguientes organismos:

- Asamblea General de Socios;
- Consejo de Administración;
- Consejo de Vigilancia;
- Gerente
- 

#### **ORGANISMO DE CONTROL**

La COMPAÑIA CIVIDIG CONSTRUCCION Y FISCALIZACION CIA Ltda., es una institución de carácter abierta al público; sin embargo, la institución se encuentra controlada y supervisada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

## **2.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normatividad contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas y reglamentos que rigen al sistema de las Compañías.

## **2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de la Compañía, constituyen principalmente por la prestación de servicios en la construcción, los mismos que serán prestados desde su fecha de constitución a la actualidad.

Cabe indicar que en cada movimiento contable la fecha de pago se la realizará en plazos de construcción y dado que también se recibirá la correspondiente transferencia de anticipo para el inicio de la obra a construir.

## **2.3 CARTERA DE CREDITO**

Los préstamos concedidos a los socios se registran a su valor de realización. El cálculo para la recuperación de los préstamos se determina mediante cuotas fijas mensuales; el interés aplicado es cobrado conjuntamente con la cuota del dividendo del crédito otorgado.

## **2.4 PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES**

Representan los valores estimados por la Compañía, para cubrir posibles riesgos de irrecuperabilidad de la cartera de créditos y las Cuentas por Cobrar. Las provisiones se realizan en observancia a lo dispuesto en el numeral 11 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

## **2.5 ACTIVOS FIJOS**

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición, excepto los adquiridos en años anteriores a este.

Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

## **2.6 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

Conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

## **NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES**

### **Caja**

La cuenta caja se encuentra integrada por las cuentas caja general, fondo de cambio cajas, caja chica y fondo rotativo sumadas estas dan un valor de \$ 0,00 distribuidas como sigue a continuación.

110105	Caja General	0.00	0.00
110110	Fondo de Cambio	0.00	
110115	CAJA CHICA	0.00	
110120	Fondo Rotativo	0.00	

### **Bancos y otras instituciones financieras**

La cuenta bancos y otras instituciones financieras se encuentra conformada por bancos e instituciones financieras locales y cuentas de ahorros que sumadas dan un valor de \$ 400.00, distribuidas como sigue a continuación:

11010101	Bco Pacifico	400,00
----------	--------------	--------

### **NOTA 4.- INVERSIONES**

La Cuenta se encuentra conformada por Pólizas de Acumulación y Depósito a Plazo Fijo que sumadas se encuentran por un valor de \$ 0.00

### **NOTA 5.- Provisión de Cuentas Incobrables**

La cuenta se encuentra conformada Provisión Créditos Incobrables por USD 0.00

### **NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR**

La cuenta Cuentas por cobrar se encuentra conformada por instituciones bancarias y otras instituciones financieras, pago por cuenta de socios y anticipo de personal, que sumadas estas dan un valor de \$ 0.00.

### **NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS**

#### **Propiedades y Equipos**

Este grupo esta conformado por las siguientes cuentas:

### **Terrenos**

La cuenta terrenos se encuentra conformada por utilizados por la Compañía con unos valores de \$ 0.00 y no utilizados por la Compañía con un valor de \$ 0.00,

### **Edificios**

La cuenta edificios conformada por utilizados por la Compañía con un valor de \$ 0.00.

### **Mobiliario y equipo**

La cuenta mobiliario y equipo se encuentra conformada por muebles de oficina, quipo de oficina, enseres de oficina, unidades de transporte, equipos de computación, biblioteca, programa de computación y otros activos (planta de luz), sumadas estas dan un valor de \$ 0.00,

### **Depreciaciones acumuladas**

La cuenta depreciaciones acumuladas se encuentra conformada: edificios, mobiliario y equipo y Programas de Computación, sumadas estas dan un valor de \$ 0.00,

## **NOTA 8.- OTROS ACTIVOS**

### **Pagos anticipados**

La cuenta pagos anticipados está conformada por anticipo de auditores, adelanto de servicios y Pagos Judiciales, sumadas estas dan un valor de \$ 0.00,

**Otras cuentas de activo**

La cuenta otras cuentas de activo esta conformada por créditos a funcionarios, depósitos en garantía y cheques rechazados, sumadas dan un valor de \$ 0.00,

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR**

La cuenta cuentas por pagar está conformada por obligaciones patronales y retenciones sumadas estas dan un valor de \$ 0.00.

**NOTA 10.- OTROS PASIVOS**

La cuenta otros pasivos está conformada por obligaciones acumuladas por pagar, otras cuentas de pasivo sumadas estas dan un valor de \$ 0.00, distribuidas como sigue a continuación:

**NOTA 11- PATRIMONIO**

El patrimonio se encuentra integrado por capital pagado, reservas, capital social, Otras cuentas de capital, resultados acumulados, excedentes, sumadas estas ascienden a un valor de \$ 400, oo distribuidas de la siguiente forma

Capital pagado

31010501	Aporte de Socios	400, oo
----------	------------------	---------

**NOTA 12.- GASTOS**

Esta cuenta está conformada por intereses causados, comisiones pagadas, gastos de personal, gastos de operación, provisiones y amortizaciones, egresos extraordinarios, sumadas dan un valor de \$ 0.00.

**NOTA 13.- INGRESOS**

Esta cuenta esta conformada por intereses ganados, comisiones ganadas, Ingresos Servicios Cooperativos, otros ingresos ordinarios, ingresos extraordinarios, sumadas dan un valor de \$ 0.00.

Atentamente,

GERENTE

CONTADOR