

CONSTRUCTORA INMOBILIARIA “HERRERA&VARELA” HERRERAVARL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONSTRUCTORA INMOBILIARIA “HERRERA&VARELA” HERRERAVARL CIA. LTDA., compañía constituida el 02 de febrero del 2018 y dedicada a la construcción de todo tipo de edificios residenciales, incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes, con dirección domiciliaria en el cantón Pujilí, Parroquia Pujilí, Barrio San Buenaventura, Calles Pichincha 7-01 a tres cuadras del terminal terrestre.

Los Estados Financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); por tal razón éstos reflejan la fiel representación del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, de los flujos de efectivo obtenidos o utilizados y los ingresos y gastos en el ejercicio fiscal 2019.

Durante el ejercicio económico no se presentaron limitaciones de tipo administrativo u operativo que alteraran el normal desarrollo del proceso contable y la razonabilidad de las cifras.

POLÍTICAS CONTABLES

Para sus registros y proceso contable la compañía observa los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), según lo establece la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentarán en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), unidad monetaria adoptada por el Ecuador.

Los Activos y Pasivos en el estado financiero se clasifican de acuerdo a su liquidez, es decir, en corrientes con vencimiento menor o igual a 1 año, y en no corrientes que comprende un ciclo mayor a 1 año.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondan al giro normal de la compañía y pueden ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

CONSTRUCTORA INMOBILIARIA “HERRERA&VARELA” HERRERAVARL CIA LTDA

Los gastos son registrados con base en lo causado; en el estado de resultados del período se reconoce inmediatamente un gasto cuando el reembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros no cumplan las condiciones para su reconocimiento como activos.

NOTA 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.- Constituye los depósitos en la cuenta corriente de la compañía y el rubro del capital suscrito y asignado al 31 de diciembre del 2019, los cuales ascienden a \$934,75; valor que ha variado en función a las transacciones realizadas.

NOTA 2.

ANTICIPO A PROVEEDORES.- Se han realizado pagos anticipados por encofrados al Señor Fernando Ñacato y pagos por servicios de albañilería a diversas personas para la construcción de las casas modelo por un valor de \$42.480,00; que serán sustentados posteriormente a través de comprobantes con validez tributaria.

NOTA 3.

TERRENOS.- La compañía posee un terreno como propiedad de inversión con un valor de \$60.000,00.

NOTA 4.

OBRAS Y EDIFICACIONES EN PROCESO DE CONSTRUCCIÓN.- Representan valores invertidos en productos de ferretería, materiales de construcción, materiales pétreos, servicios arquitectónicos, servicios de albañilería y todo lo relacionado con la construcción de las casas que serán puestas en venta cuando estén terminadas, por un valor de \$124.152,82.

NOTA 5.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS.- Considerando que la compañía no ha realizado ventas, se ha requerido acceder a recursos proporcionados por uno de los socios, a quien se deberá cancelar en cuanto la entidad tenga la capacidad económica-financiera, esta obligación pendiente de pago asciende a \$226.037,81.

CONSTRUCTORA INMOBILIARIA "HERRERA&VARELA"

HERRERAVARL CIA LTDA

NOTA 6.

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.- La compañía mantiene obligaciones pendientes con el Servicio de Rentas Internas (SRI) por concepto de retenciones de IVA y Retenciones en la Fuente que ascienden a \$370,18; valores que se cancelan en el mes de Enero del 2020.

NOTA 7.

OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR.- Se tiene una deuda pendiente de pago con el IESS por el valor del aporte a la seguridad social, que asciende a \$108,00.

NOTA 8.

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.- La entidad mantiene una deuda con los empleados por Beneficios Sociales, correspondientes a Décimos, Vacaciones y Fondos de Reserva por un valor de \$601,58.

NOTA 9.

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO.- El aporte de los socios que constituye el Capital de la compañía, de acuerdo al acta de constitución, es de \$450,00 aportado por tres socios en distintas proporciones que reúnen el 100%.

NOTA 10.

A partir de la revisión de los estados financieros, se vio pertinente que todas las erogaciones de dinero relacionadas con la construcción de las casas que serán puestas en venta en cuanto estén terminadas, se agrupen en la cuenta **OBRAS Y EDIFICACIONES EN PROCESO DE CONSTRUCCIÓN**, para evitar que en el balance se refleje un resultado económico en pérdida puesto que esa no es la realidad, ya que todas las salidas de dinero representan una inversión.

.....
ING. DAMIÁN CEVALLOS
CONTADOR