

N&Q CONSTRUCTORA INGENIERÍA-SERVICIOS CIA. LTDA.

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

1.- INFORMACIÓN GENERAL

N&Q CONSTRUCTORA INGENIERÍA-SERVICIOS CIA. LTDA. en adelante denominada N&Q Constructora Cía. Ltda., fue constituida, según escritura pública celebrada el 2 de agosto de 2018, ante el notario Noveno del cantón de Riobamba, capital de la provincia de Chimborazo, Dr. Willan Alejandro Heredia Cadena e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de septiembre de 2018.

N&Q Constructora Cía. Ltda. persigue los siguientes objetivos:

- Dedicarse a la actividad de 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, estaciones de bomberos, depósitos; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: construcción de puentes y viaductos; construcción de carreteras, calles y otras vías de vehículos o peatones; así como también;
- Obras de construcciones distintas de las de Edificios por Ejemplo: Instalaciones deportivas al aire libre; subdivisión (lotización) de tierras con mejora (por ejemplo, construcción de carreteras, infraestructura de suministro público, etcétera); y por último;
- Construcción de Sistemas de Alcantarillado, incluida su reparación, instalaciones de evacuación de aguas residuales y perforación de pozos de agua.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de N&Q Constructora Cía. Ltda., los que fueron presentados a la Superintendencia de Compañías en los plazos reglamentarios.

Estas notas deben ser entendidas y en conjunto con los estados financieros de situación y resultados integrales.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros 2019 fueron presentados según los criterios en el Manual de Normas de Contabilidad de N&Q Constructora Cía. Ltda., el mismo que se fundamenta en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF's)

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019 y el Estado de Resultados integrales al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados en consideración a las NIIF's.

La preparación de las notas a los Estados Financieros, requiere que N&Q Constructora Cía. Ltda. realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica y con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas, en caso de que apliquen a la realidad del negocio. Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales o futuros.

El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en las siguientes hojas (2 a 5), y cuyo efecto en los estados financieros fueron menores.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF's vigentes al 31 de diciembre de 2019.

2.2 Bases de preparación

La información financiera de N&Q Constructora Cía. Ltda. comprenden los estados de Situación Financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de estado de flujo del efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019. La agrupación de cuentas según su naturaleza, permiten evaluar la capacidad financiera de N&Q Constructora Cía. Ltda., bajo la intención de continuar las actividades en el 2020.

2.3 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se puedan transformar inmediatamente y sin restricción en efectivo. Dichos activos no generan intereses.

2.4 Activos Financieros

Los Activos Financieros representan las cuentas por cobrar por las actividades del giro normal del negocio, estos activos no generan intereses ni provisiones por cuentas incobrables debido a su naturaleza, ya que provienen de un contrato con el Estado y sus cancelaciones están sujetas al avance de la obra, misma que no supera el año de ejecución.

2.5 Activos por Impuestos Corrientes

Están compuestos por el IVA pagado en Compras así como también el Crédito Tributario por IVA y los Impuestos retenidos por IVA y Renta.

2.6 Capital Social

El capital se conforma con las aportaciones iniciales de los socios.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se generan por la prestación de servicios de productos señalados anteriormente en los objetivos de la empresa, dentro de la habitualidad del negocio de la empresa y son registrados al momento de ser prestados o vendidos.

3. Caja y Equivalentes de Caja

Estructura de Caja y sus equivalentes como sigue al 31 de diciembre de 2019:

Banco del Pacífico	1.272,11
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	1.272,11

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

La estructura de Documentos y Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2019 se designa de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Socios	3.361,44
Cuentas por Cobrar Terceros	6.836,78
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	10.198,22

5. Inventarios

La estructura de los Inventarios al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Inventario de Obras en Construcción	19.406,52
TOTAL INVENTARIOS	19.406,52

6. Servicios y otros pagos anticipados

La estructura de los Servicios y Otros pagos anticipados para el año 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Anticipo Proveedores	22.281,44
Anticipos Varios	585,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	22.866,44

7. Activos por Impuestos Corrientes

En este grupo de cuentas se han registrado los diferentes créditos a favor de la Empresa por conceptos de impuestos:

Impuesto al Valor Agregado		2.461,84
IVA en Compras	100,77	
Crédito Tributario por IVA	2361,07	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2.461,84

8. Cuentas por Pagar

Estas cuentas contienen las cuentas que se tiene por pagar con los diferentes proveedores:

Cuentas por Pagar	6.858,96
Cuentas por Pagar Terceros	11.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	17.858,96

9. Anticipo

Los anticipos al 31 de diciembre de 2019, ascienden a:

Anticipo Clientes	41.254,07
TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES	41.254,07

10. Capital Social

El capital social de N&Q Constructora Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2019 es de \$400,00.

11. Resultado del Ejercicio

El Resultado del Ejercicio al 31 de 2019 es una Pérdida que asciende a (3.307,90); mismos que

12. Gastos Operacionales

La cuenta al 31 de diciembre de 2019 se presentó de la siguiente manera:

Mantenimiento y reparaciones	65,00
Promoción y publicidad	115,00
Combustibles	572,39
Gasto transporte	690,00
Otros gastos	800,00
Gasto retención no deducible	26,94
Suministros varios	271,62
Gasto alimentación	480,28
Especies y Formularios	2,00
Costo Varios Relacionados con la Construcción	248,52
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	3.271,75

20. Gastos Financieros

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 es de la siguiente manera:

Gastos Bancarios	36,15
TOTAL GASTOS BANCARIOS	36,15

21. Sanciones

- **Por parte de la Superintendencia de Compañías:** Por parte de esta entidad no se han aplicado ninguna sanción a la Constructora N&Q Constructora Cía. Ltda., o a cualquier Directivo, Administrativo al 31 de diciembre de 2019.

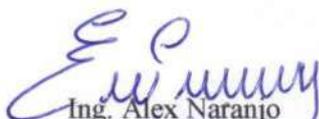
- **Por parte de otras Entidades de Control:** Con respecto a las Instituciones de control como son Servicio de Rentas Internas, IESS y Ministerio de Trabajo no se han aplicado sanciones al 31 de diciembre de 2019.

22. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa los saldos de las cuentas o la interpretación de las mismas.

23. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del año 2019 han sido aprobados por la Junta de Socios el 25 de febrero de 2020.


Ing. Alex Naranjo
CI: 0603890906


Ing. Andrea Tobar
RUC: 0604262691001