

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

- Dentro del objeto social de la compañía según consta en sus estatutos se presentan algunas actividades que se encuentra desarrollando, como son:
 - a) Prestación de servicios, asistencia y asesoría técnica en los campos de la construcción, ingeniería petrolera, ingeniería industrial, arquitectura, industria gráfica y producción publicitaria;
 - b) Realizar el estudio, diseño, planificación, dirección, asesoría técnica y ejecución de todo tipo de obras en la rama de la construcción en general;
 - c) Planificación urbana, montajes arquitectónicos e industriales, decoración de interiores o exteriores, compra, venta, avalúos e intermediación y comisión de bienes muebles e inmuebles.

- El Capital Social de la Compañía al cerrar el ejercicio económico del año 2018 se distribuye como sigue:

| SOCIO | VALOR | % |
|-----------------------------|------------|-------------|
| Nicolás Valle | 200 | 50% |
| Angel Valle | 100 | 25% |
| Juan Valle | 100 | 25% |
| Total Capital Social | 400 | 100% |

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

- Los Estados Financieros los prepara la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), las cuales en el año 2011 se prepararon extracontablemente, por efector del periodo de implementación, mientras que desde el año 2012 se aplicó de manera obligatoria.
- La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.
- Dentro del Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registran las Inversiones pues las mismas tienen un vencimiento trimestral.
- Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.
- Las ventas de los departamentos se las realiza en diferentes condiciones de plazos según la disponibilidad de los clientes, que van hasta tres años plazo, a partir del cual se puede considerar como morosidad en los pagos.

- Deterioro de Cartera: Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro. La compañía en el presente año no ha calculado esta provisión puesto que ha iniciado sus ventas de departamentos y sus plazos son a más de un año, por lo que no se ha presentado morosidad.
- Los Inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta. El costo de cada departamento se obtiene en base a liquidaciones de obra que realizan los profesionales responsables del control de la construcción, acumulando los valores de materiales, mano de obra y costos indirectos.
- Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros. La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base al valor del activo, disminuyéndose el valor residual y ajustándose para el número de años de vida útil. De presentarse diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regularán en la Conciliación Tributaria.
- Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo que constituyen activos no financieros de la compañía son evaluados periódicamente para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representa una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.
- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.
- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.
- Compensación de Saldos y Transacciones: Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.
- El Capital Social de la Compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.
- Reserva Legal: Según disposiciones legales destina por lo menos el 5% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

- Resultados del Ejercicio y Acumulados: Los resultados netos que arrojan las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.
- Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.
- Impuestos Diferidos: Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efectos de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar al valor de la diferencia temporaria el porcentaje del impuesto tributario vigente.
- Resultados Acumulados por adopción a NIIFs por primera vez: Según lo dispuesto por Superintendencia de Compañías los ajustes resultantes por la aplicación de NIIFs por primera vez, se registra en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIFs, como parte del patrimonio, su saldo puede ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas o del ejercicio.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos que mantiene la compañía en efectivo y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presenta con los siguientes saldos:

| | 2018 |
|---|-----------------|
| Banco del Pichincha Cta. Cte.3446203604 | 824,64 |
| Banco del Pichincha Cta. Cte.3352508204 | <u>1.506,20</u> |
| TOTAL DE CAJA Y EQUIVALENTES | 2.330.84 |

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

La compañía no mantiene cuentas pendientes de cobro y por tal motivo no se ha efectuado la provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5.- CREDITO TRIBUTARIO

Los pagos anticipados de impuestos a la renta y del IVA que se liquidan a corto plazo así como los seguros que se devengan se presentan al cerrar el año como sigue:

| | |
|---------------------|---|
| Seguros Anticipados | 0 |
|---------------------|---|

| | |
|------------------------------------|----------|
| Total de Crédito Tributario | 0 |
|------------------------------------|----------|

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo que la compañía mantenía en inventarios por el proyecto Casales del Río Alajúa en proceso de construcción, se transfiere a la cuenta Activos no corrientes mantenidos para la venta.

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que la compañía mantiene al cierre del año y que fueron objeto de valoración por efecto de aplicación de NIIFs, y su depreciación que tomó como base éste avalúo, se presentan en el cuadro siguiente

| DETALLE | AÑO 2018 |
|-------------------------------|-------------------|
| Maquinaria y Equipo | 14.249,99 |
| Muebles y Enseres | 5.732,31 |
| Vehículos | 108.500,00 |
| Equipo de Cómputo | 1.339,60 |
| (-)Depreciación Acumulada | <u>-123284,99</u> |
| Total de Activos Fijos | 6.536,91 |

NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Cuentas por pagar proveedores | 861,41 |
| Cuentas por pagar Empleados | 1.644,47 |
| Angel Valle | <u>20.791,99</u> |
| Total Proveedores Locales | 23.297,87 |

NOTA 9.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los valores que la compañía mantiene por pagar al Servicio de Rentas Internas en calidad de agente de retención de impuestos y el Anticipo Mínimo a pagar se presentan al cerrar el año con las cifras que siguen

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Retenciones 30 %IVA | 19,80 |
| Retenciones 100 %IVA | 197,71 |
| Retenciones 10 % honor. Profes. | 177.86 |
| Retenciones 2 % Predomina MO | 2.40 |
| Retenciones 1 % transporte priv. | 5.23 |
| Retenciones 1 % transf. bienes mueb. | <u>151.94</u> |
| Total Obligaciones Tributarias | 554.94 |

NOTA 10.- OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones pendientes de pago a los empleados por sueldos y beneficios sociales que vencen a corto plazo al 31 de diciembre se detalle:

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Aporte IESS por pagar | 2061,52 |
| Provisión Décimo Tercer sueldo | 97,60 |
| Provisión Décimo Cuarto sueldo | 482,50 |
| Provisión Vacaciones | <u>2216.21</u> |
| Total obligaciones laborales | 4.857,83 |

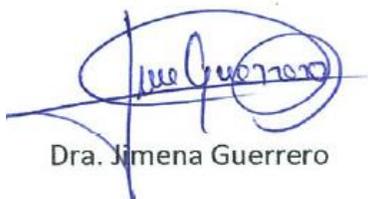
NOTA 11.- PASIVO NO CORRIENTE

La empresa no mantiene pasivos no corrientes

NOTA 12.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico se presenta distribuido en las cuentas que se detallan

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Capital Social | 400,00 |
| Reserva Legal | 45.417,43 |
| Superávit por Valuación | 2.185,51 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 424.524,95 |
| Resultado del Ejercicio (Pérdida) | <u>1.451,95</u> |
| Total de Patrimonio | 471.075,94 |



Dra. Jimena Guerrero

Contador