

Nobel Construcciones Cía. Ltda.

NOBELCONS NOBEL CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en Dólares de E.U.A.)

1.- Resumen de Políticas Importantes en Contabilidad

1.1 Descripción del Negocio.

La empresa Nobelcons Nobel Construcciones Cía. Ltda., fue creada el 03 de diciembre del 2002, mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Fernando Polo Elmir en la ciudad de Quito cuyo objeto social es la Planificación, fiscalización, dirección, contratación y ejecución de obras de ingeniería civil, tales como; viales, urbanas, edificaciones; construcción de puentes, puertos, aeropuertos, presas, vías, parcelaciones, urbanizaciones, obra de riego, drenaje y construcciones metálicas de todo tipo en infraestructura en general. Al momento su órgano de control es la Superintendencia de Compañías.

Actualmente su domicilio se encuentra en la ciudad de Quito y no posee sucursales por el momento.

Al ser nuestro décimo séptimo año de funcionamiento, las ventas que hemos realizado son aceptables. Actualmente nos encontramos participando en licitaciones con el fin de obtener contratos en el Sector Público y Privado.

1.2 Base de Presentación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), los que han sido adoptados por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

1.3 Contratos de Construcción.

En las construcciones en proceso se encuentran registradas al costo histórico de compra de todos los componentes, como son los terrenos, materiales de construcción, mano de obra, impuestos especiales, contratos con especialistas, etc.

Se debe mencionar que para las empresas constructoras se debe revelar los estados financieros al 31 de diciembre de cada año de acuerdo a la NIC 11. Esta norma permite establecer 2 tipos de métodos los ingresos obtenidos de los clientes: el método de avance de obra y el método de contrato terminado.

Esta empresa utiliza el método de avance de obra, en el cual se reconoce el ingreso en conforme el porcentaje de avance de la construcción.

1.4 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo; y, se presentan desglosados de la depreciación acumulada.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

El gasto de la depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario LRTI en el artículo 21 numeral 6:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33%

El gasto de depreciación es cargado a los resultados del ejercicio fiscal.

1.5. Utilidad o pérdida neta del período.

Al ser el décimo séptimo año en el mercado el resultado arrojado ha sido una pérdida por un valor de USD \$ 10.153,68. Esperamos que el año que viene podamos firmar nuevos contratos que nos permitan obtener utilidad y continuar en el mercado.

2.- Caja y Bancos

El detalle abajo descrito representa el saldo en efectivo que se dispone en la empresa al 31 de diciembre del 2019:

<u>CAJA CHICA</u>		2.858,62
Ing. Edmundo Calero	578,81	
Ing. Luis Cruz	1.829,81	
Srta. Geovanna Gil	200,00	
Sr. Fausto Collaguazo	250,00	
<u>BANCOS</u>		1.067,90
Pichincha	62,52	
Pacífico	1.005,38	

3.- Inversiones

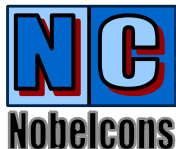
Al cierre del ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019 la empresa no dispone de inversiones.

4.- Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

<u>CUENTAS POR COBRAR CLIENTE</u>		12.458,20
Laboratorios Life C.A.	12.458,20	
<u>DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTE</u>		700,00
Mejoramiento Sistema de Distribución Ciudad	700,00	

5.- Impuestos Pagados por Anticipado



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

Los valores existentes al 31 de diciembre del 2019 en la cuenta contable corresponden al crédito tributario.

<u>IMPUESTOS ANTICIPADOS</u>		9.834,98
Crédito Tributario AIR	9.834,98	

6.- Otros Activos Corrientes

Al 31 de diciembre del año 2019 no disponemos de otros activos corrientes.

7.- Obras en Proceso

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de obras en proceso es el que sigue:

<u>OBRAS EN PROCESO</u>		69.597,76
Obras en Proceso	69.597,76	

8.- Propiedad, Planta y Equipo

Un detalle de los muebles y enseres, equipos de oficina, equipo de computación, vehículos y maquinaria por el año que terminó el 31 de diciembre del 2018 fue como sigue:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>		110.904,82
ACTIVOS		313.146,09
Muebles y Enseres	2.450,71	
Equipo de Oficina	325,03	
Equipos de Computación	7.331,95	
Vehículos	116.976,25	
Maquinaria y Equipo	186.062,15	
DEPRECIACIÓN		(202.411,27)
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(2.399,76)	
Dep. Acumulada Equipos de Oficina	(325,03)	
Dep. Acumulada Equipos de Computación	(6.345,03)	
Dep. Acumulada Vehículos	(82.330,86)	
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	(111.010,59)	

9.- Cuentas Por Pagar Clientes.

Corresponden a los anticipos entregados por las entidades contratantes para la ejecución de proyectos con corte al 31 de diciembre del 2019. Actualmente no disponemos de anticipos que nos hayan entregado nuestros clientes pues los mismos ya fueron devengados en el ejercicio contable.



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

10.- Otras Cuentas por pagar

Los valores correspondientes a las obligaciones que tiene la empresa con corte al 31 de diciembre del 2019 arrojan los siguientes datos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		9.190,81
Sobregiros Bancarios	460,82	
IVA por Pagar	1.537,04	
Retención en la Fuente	37,99	
Retención IVA	7,06	
Aportes al IESS	2.190,58	
Sueldos por pagar empleados	4.957,32	

11.- Cuentas por Pagar Proveedores

Al corte del Balance al 31 de Diciembre del 2019 los valores pendientes de pago a nuestros Proveedores son los siguientes:

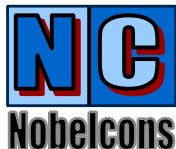
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		5.118,17
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	3.510,20	
CORPORACION EL ROSADO S.A.	1,95	
CORREA MUÑOZ FABIAN	127,43	
GUZMAN AVILA BRAULIO ALEJANDRO	1.272,51	
IMPORTADORA ORBEA C. LTDA.	5,36	
LOPEZ CRIOLLO CARLOS IVAN	3,02	
MOLINA BELALCAZAR ANA MARGOTH	9,00	
PEREZ CASTRO MARCELO XAVIER	188,70	

12.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo.

Los valores correspondientes a las obligaciones que tiene la empresa a largo plazo con corte al 31 de diciembre del 2019 arrojan los siguientes datos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		51.746,29
Provisión Jubilación Patronal	29.671,60	
Provisión para Desahucio	8.893,70	
Otras Provisiones	13.180,99	

La información financiera ha sido elaborada de acuerdo a NIIF lo cual nos ha generado cuentas de activo por impuestos diferidos el cual detallo a continuación:



Nobel Construcciones Cía. Ltda.

Activos por Impuestos Diferidos	9.849,02	
---------------------------------	----------	--

13.- Capital Social.

La compañía está domiciliada actualmente en la ciudad de Quito, tiene un capital social pagado de \$ 5.000,00, según consta en la escritura de constitución de fecha 03 de diciembre del 2002.

El valor del capital social pagado es de \$ 5.000,00 divididas en 5.000 participaciones de \$1.00 cada una.

Actualmente los socios de la Empresa son:

Ing. Luis Cruz Guerrero	50%
Ing. Edmundo Calero Hidalgo	50%

14.- Resultado del Ejercicio

El próximo año esperamos obtener una rentabilidad que nos permita seguir activos dentro del mercado nacional.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Ingresos Operacionales	132.942,82
(-) Costos Operacionales	-163.474,84
(=) Pérdida Operacional	-30.532,02
(+) Otros Ingresos	20.378,34
(-) Otros Gastos	0,00
(=) Pérdida del Ejercicio	-10.153,68
(+) Gastos no Deducibles	3.741,84
(=) Pérdida Sujeta Amortización	6.411,84

Ing. Edmundo Calero H.
GERENTE GENERAL

Ing. Geovanna Gil G.
CONTADORA GENERAL