

CONARCAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONARCAS CIA. LTDA.- fue constituida en la ciudad de Machala - Ecuador mediante Escritura Pública celebrada en agosto 10 del 2006 e inscrita en el Registrador Mercantil el 15 de marzo del 2007; la misma que fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Machala mediante Resolución #07.M.DIC.0028 emitida en enero 22 del 2007. Su actividad principal es la construcción y comercialización de viviendas; y además se dedicará a la venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

Mediante Escritura Pública de cesión de participaciones por parte de la Sra. María Arichábala Castillo (Cedente) a favor de los Sres. Bolívar Arichábala Delgado y Bolívar Arichábala Castillo (Cesionarios); Cambio de denominación y Reforma del estatuto social emitida el 7 de octubre del 2011; y de acuerdo al Acta de Junta Universal Extraordinaria de Socios celebrada el 12 de Septiembre del 2011, se resolvió autorizar la cesión de 34,729 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de \$1.00 cada acción; a favor de los cesionarios Sres. Bolívar Arichábala Castillo 11,026 acciones y para Bolívar Arichábala Delgado 23,703 acciones.

De acuerdo a la Junta Universal Extraordinaria de socios se decidió autorizar el Cambio de denominación de la Compañía **CONARCAS CÍA. LTDA.** Constructora Arichábala Castillo por el de **CONARCAS CÍA. LTDA.**; y aprobar la Reforma del estatuto social de la compañía, autorizando al Gerente y presidente de la entidad como representantes legales para que procedan a realizar la Escritura Pública de Cesión de participaciones y Cambio de denominación. El cambio de denominación fue autorizado por parte de la Superintendencia de Compañías de Machala mediante Resolución No. SC.DIC. M.11.00494 de septiembre 12 del 2011.

Los accionistas de la entidad decidieron que parte de las ganancias del año 2013 se reinviertan en bienes inmuebles para el año 2014 por \$110,000.00.

OBJETO SOCIAL.- Durante el año 2018, la compañía ejerció actividades productivas de acuerdo al objeto social principal, esto es la construcción de viviendas, tal como lo demuestran los estados financieros y sus resultados, han conseguido mantenerse en el mercado a pesar de la competencia.

Desde la fecha de constitución de la entidad hasta el cierre del ejercicio económico del año 2019, no se presentaron inconvenientes en los aspectos administrativos, laborales

ni legales por lo que las actividades de la empresa se desarrollaron dentro de un marco de absoluta normalidad. La compañía ha cumplido satisfactoriamente con todos sus clientes y proveedores de bienes y servicios; y durante el año 2019 la Gerencia se propone continuare incrementar las inversiones en la misma actividad o línea de negocios de acuerdo a los objetivos planteados, y así con la finalidad de obtener mejores resultados.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del el Registro Mercantil del 2006

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudad de Machala, Cantón Machala, Provincia de El Oro.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791726808001

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2018 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, 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.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 1 31 de diciembre del 2018 y 2019, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y

de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma

Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros del año 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB); los cuales fueron aprobados por los accionistas de la entidad en abril 9 del 2020.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, efectivo y equivalentes al efectivo están conformados como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2019	2018
	(U.S. dólares)	
Caja Principal, Urbanización	589.69	1,357.37
Total	589.69	1,357.37

Los saldos de caja principal de la Urbanización representan fondos en dólares recaudados en efectivo y en cheques durante el último día de esos mismos periodos que quedaron pendientes por depositar, los cuales fueron enviados en los primeros días del mes de enero del 2020 y 2019 al depósito en la cuenta corriente que se mantiene en una institución bancaria local.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de activos financieros representan las partidas que mencionamos a continuación:

	... D i c i e m b r e 3 1 ...	
	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
	(U.S. dólares)	
C l i e n t e s	8,905.25	157,471.16
C u e n t a s p o r c o b r a r a c c i o n i s t a s , N o t a 1 5 a l o s E f s	<u>80,000.00</u>	<u>80,000.00</u>
T o t a l	<u>88,905.25</u>	<u>237,471.16</u>

C l i e n t e s , i n c l u y e s a l d o s p e n d i e n t e s d e c o b r o a l 3 1 d e d i c i e m b r e d e l 2 0 1 9 p r i n c i p a l m e n t e a l S r . J o s é R o m e r o L o a y z a p o r \$ 6 , 2 0 0 ; y a l S r . F r a n c i s c o M i n u c h e V e r d a g u e z p o r \$ 2 , 4 0 0 ; p o r f a c t u r a c i o n e s e n v e n t a s d e c a s a s y t e r r e n o s c o n v e n c i m i e n t o s a 3 0 , 6 0 y 9 0 d í a s . A l a p r e s e n t e f e c h a d e l i n f o r m e , l o s s a l d o s p o r c o b r a r a c l i e n t e s t e r c e r o s h a n s i d o r e c u p e r a d o s e n f u n c i ó n a l o s v e n c i m i e n t o s e s t a b l e c i d o s .

3. I N V E N T A R I O S

A l 3 1 d e d i c i e m b r e d e l 2 0 1 9 y 2 0 1 8 , l o s s a l d o s d e i n v e n t a r i o s s o n c o m o s i g u e n :

	... D i c i e m b r e 3 1 ...	
	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
	(U.S. dólares)	
M a t e r i a l e s p a r a l a c o n s t r u c c i ó n	81,097.11	125,158.37
T e r r e n o s	567,256.20	567,256.20
I n v e n t a r i o s d e p r o d u c t o s e n p r o c e s o	<u>157,645.50</u>	<u>236,854.50</u>
T o t a l	<u>805,998.81</u>	<u>929,269.07</u>

A l 3 1 d e d i c i e m b r e d e l 2 0 1 9 , e l s a l d o d e i n v e n t a r i o s d e m a t e r i a l e s p a r a l a c o n s t r u c c i ó n i n c l u y e p r i n c i p a l m e n t e e x i s t e n c i a s v a l o r i z a d a s d e p i s o s y c e r á m i c a s p o r \$ 4 2 , 6 1 9 . 9 8 (e n e l a ñ o 2 0 1 8 f u e d e \$ 6 5 , 6 9 8 . 5 6) ; s a n i t a r i o s y a c c e s o r i o s p o r \$ 1 6 , 5 7 9 . 6 4 (e n e l a ñ o 2 0 1 8 f u e d e \$ 2 5 , 2 3 3 . 5 3) ; a c c e s o r i o s h i d r á u l i c o s y g a s f i t e r í a p o r \$ 3 , 6 7 1 . 8 2 (e n e l a ñ o 2 0 1 8 f u e d e \$ 5 , 7 7 6 . 8 6) ; y h e r r a m i e n t a s p o r \$ 7 , 9 5 9 . 6 5 (e n e l a ñ o 2 0 1 8 f u e d e \$ 1 2 , 8 2 7 . 3 0) .

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Durante los años 2019 y 2018, los movimientos de propiedades, planta y equipos, neto fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	33,192.13	54,633.89
Ventas, netas	0.00	(29,390.20)
Ajuste	0.00	26,647.13
Gasto por depreciación	(10,999.50)	(18,698.69)
Saldos al fin del año	<u>22,192.63</u>	<u>33,192.13</u>

5. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de propiedades de inversión está conformado, tal como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Terreno de 14,114.64 m ² . (Transferido de inventarios)	259,000.00	259,000.00
Terreno-ferroviaria catastro #30113132007	<u>32,500.00</u>	<u>32,500.00</u>
Total	<u>291,500.00</u>	<u>291,500.00</u>

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de las obligaciones con instituciones financieras se presentan de la siguiente manera:

...Diciembre 31...	
<u>2019</u>	<u>2018</u>

(U.S. dólares)

Sobregiros bancarios (contables)	41,219.59	121,360.33
Tarjeta de crédito, Diners Club	<u>8,650.47</u>	<u>20,253.00</u>
Total	<u><u>49,870.06</u></u>	<u><u>141,613.33</u></u>

1. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de otras obligaciones corrientes son como sigue:

... Diciembre 31 ...

2019 2018

(U.S. dólares)

Impuesto a la renta por pagar, Nota 14 a los Efs	331,40	92.11
Anticipo de impuesto a la renta por pagar (convenio de pago)	5,146.68	8,069.86
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta y sobre IVA	587.14	1,019.27
Beneficios sociales:		
Décimo tercer sueldo	140.75	324.01
Décimo cuarto sueldo	3,048.34	2,030.05
Vacaciones por pagar	16,318.83	11,287.63
Obligaciones con el IESS por pagar	127,767.78	103,373.41
Participación de trabajadores, Nota 14 a los Efs	6,864.08	11,685.52
Otros	<u>405.50</u>	<u>0.00</u>
Total	<u><u>160,610.50</u></u>	<u><u>137,881.86</u></u>

1. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas

Capital Social – El capital social de la entidad actualmente está constituido por 468,863 de acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

En abril 3 del 2014, mediante celebración de Acta de Junta General de Accionistas y de acuerdo a escritura de aumento de capital emitida en octubre 9 del 2014, los accionistas decidieron aumentar el capital social de la entidad en \$358,617.00; el mismo que se realizó mediante la capitalización de las ganancias acumuladas de los periodos 2008, 2011 y 2012; de la reinversión de ganancias del año 2013; y la aportación de \$0.78 por parte del Sr. Bolívar Amable Arichábala Delgado, que sumado a los \$110,246; la compañía tiene actualmente como capital social un total de \$468,863.00; que comprende 468,863 acciones o participaciones sociales iguales acumulativas e indivisibles a un valor nominal de \$1.00 cada acción. La escritura de aumento de capital fue registrada en noviembre 25 del 2014, en el Registrador Mercantil en Machala.

Mediante Acta de Junta Universal de socios al de Accionistas celebrada en septiembre 1 del 2015, los accionistas de la empresa, por unanimidad autorizan la cesión de 63,296 participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada uno, correspondiente al 13.5% del capital social de propiedad de la Sra. María Verónica Arichabala Castillo a favor del Sr. Bolívar Patricio Arichábala Castillo, siendo el valor de la indicada transferencia por \$100,000.00.

Reserva Legal – En los años 2019 y 2018, no se apropiaron sobre las ganancias de dichos periodos para reserva legal.

Resultados Acumulados – Representan las utilidades acumuladas, neta hasta el periodo 2016 por \$269,927.97, de las ganancias netas de los años 2017 y 2018 por \$35,274.70 y \$50,631.42; así como el reparto y pago de dividendos de las ganancias acumuladas del periodo 2013 por un total de \$142,262.34; considerando un ajuste patrimonial de \$804.55 en el año 2017; quedando un saldo neto de \$213,081.91.

ING. ELIZABETH HONORES
CONTADOR
REG. 35937