

COMPAÑÍA "COCORCIAL CORREA CORREA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA."
RUC: 1191739058001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía "COCORCIAL Correa Correa Construcciones", es una compañía de responsabilidad limitada, legalmente constituida en el Ecuador, provincia de Loja, cantón Espindola el 11 de febrero de 2011.

El objeto social de la empresa es la fiscalización de obras civiles, construcción de viviendas y proyectos de agua potable, alcantarillado, consultoría o fiscalización y estudios de obras de ingeniería en lo que refiere a construcción de refinerías de petróleos; etc..., y conforme la autorización de los organismos competentes se le ha designado el RUC N° 1191739058001. Su domicilio principal localizado en el barrio La Naranja, calles Espindola y Libertad, el capital suscrito y pagado por la compañía es de CUATROCIENTOS, 00/100 DÓLARES (\$400,00); siendo sus accionistas el Sr. Correa Cumbicos Alfio y el Sr. Correa Cumbicus Marcos Eden.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2. POLÍTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE.- Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, los mismo que se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en

- d. Puedan ser cuantificados con suficiente fiabilidad.

COSTOS Y GASTOS: Los costos del contrato deben reconocerse como gastos del periodo en que se incurren; cualquier pérdida esperada por causa del contrato de construcción debe ser reconocida inmediatamente como un gasto.

IMPUESTOS CORRIENTES: La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando la utilidad antes del impuesto a la renta, los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

IMPUESTOS DIFERIDOS: Después de realizar el proceso de valoración de ajustes por convergencia a NIFF para PYMES se procederá a determinar el impacto por impuesto diferido proveniente de diferencias temporarias.

3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS GASTOS Y BASE CONTABLE

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue a continuación:

- o **ACTIVO:** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, es el que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.
- o **PASIVO:** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- o **PATRIMONIO:** es la parte residual de los activos de la entidad durante un período sobre los pasivos.

Rendimiento, es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un período sobre el que se informa.

- o **INGRESOS:** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio.

el proceso de aplicar políticas contables que serán presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, como lo es el dólar americano.

PLAN DE CUENTAS: Se ha mantenido el mismo Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE: Incluye el efectivo, depósitos en efectivo y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: El impuesto corriente correspondiente al ejercicio presente y ejercicios anteriores, será reconocido como un convenio de pago en la medida que no haya sido liquidado.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Se reconocerá este grupo cuando la empresa obtenga beneficios derivados de los mismos, un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo.

La depreciación del activo se reconocerá de acuerdo a las técnicas contables, la naturaleza del bien y su vida útil; dejando de un lado los porcentajes fiscales utilizados.

PROVEEDORES: Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable al momento de la contratación, para luego de su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado, reconociendo el resultado a través del proceso de amortización.

CAPITAL: Las aportaciones se clasifican como patrimonio neto.

PÉRDIDAS Y GANANCIAS: Las pérdidas se registran cuando se reconocen y las ganancias se registran cuando se realizan.

INGRESOS POR LOS CONTRATOS DE CONSTRUCCION: La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias a los contratos de construcción:

- a. La suma del precio estipulado en los contratos, y
- b. Cualquier modificación en el trabajo originalmente pactado, así como las reclamaciones e incentivos que:
- c. Sea probable que supongan un ingreso, y

- o **GASTOS:** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a los largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N° 01

La Compañía al cierre de operaciones mantiene un saldo de efectivo con los siguientes valores:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	Año 2016	Año 2017
Banco de Loja	\$ 2.909,86	\$ 60.743,17

NOTA N° 02

Activos por Impuestos Corrientes.- La constructora registra Créditos Tributarios por un valor de \$ 12.378,64

NOTA N° 03

La compañía cuenta con los siguientes activos que se mantienen igual al año anterior:

Propiedad Planta y Equipo

	AÑO 2016	AÑO 2017
Maquinaria y Equipo	\$ 3.600,00	\$ 3.600,00
Equipos de Computación	\$ 3.218,75	\$ 3.218,75
Muebles y Enseres	\$ 1.600,00	\$ 1.600,00
	<u>\$ 8.418,75</u>	<u>\$ 8.418,75</u>

NOTA N° 04

Depreciaciones.- Registra los valores acumulados de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, para lo cual se ha aplicado los porcentajes de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno; el valor acumulado al 31-12-2017 es de **\$ 6.516,78.**

NOTA N° 05

Cuentas y Documentos por Pagar.- La compañía cuenta con un saldo a pagar a proveedores locales por un valor de **\$ 32.051,57.**

NOTA N° 6

Obligaciones Corrientes.- Registra saldos pendientes con el IESS y FISCO por un valor de **\$ 599.08.**

NOTA N° 07

Capital.- Los dividendos en caso de existir se debieran distribuir de la siguiente manera:

Sr. Alfio Correa Cumbicos	50 %
Sr. Marcos Eden Correa Cumbicus	50 %

NOTA N° 08

Son los ingresos propios de la actividad económica registrando los siguientes valores:

Ingresos Ordinarios

Año 2016	Año 2017
\$ 147.912.36	\$ 225.684,98

NOTA N° 09

Los costos y gastos propios de la actividad económica son:

Costos y Gastos del Periodo

	Año 2016	Año 2017
Costo de Nómina		\$ 24.499,20
Gasto de Generales		\$173.444,91
		<u>\$197.944,11</u>

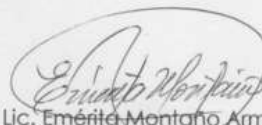
SUPERAVIT DEL EJERCICIO

Año 2016	Año 2017
\$ 526,72	\$ 27.740,87

Loja, 10 de abril del 2018



Sr. Alfio Correa Cumbicos
GERENTE GENERAL
C.I. 1715246045



Lic. Emérita Montaña Armijos
CONTADORA
RUC: 1100658341001

Lic. Emérita Montaña A.
CONTADORA - AUDITORA
RUC 1100658341001
Matrícula No. 26.888