

## **THECONSTRU S.A.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros** **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016**

#### **1. Información General.-**

**THECONSTRU S.A.**, sede principal está ubicado en la **Coop. Jardines del Salado, Mz 216 D, Solar 13**

**Objeto Social: ACTIVIDADES DE SERVICIOS DE HOSPEDAJES EN CASA DE HUESPEDES**

La compañía fue constituida el 15 de Abril del 2003, con expediente No 111591, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

#### **2. Bases de elaboración.-**

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **THECONSTRU S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

#### **3. Políticas Contables.-**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

#### **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

• Caja- Banco :	4.052,30
<b>Saldo Total</b>	<b>4.050,30</b>

## **THECONSTRU S.A.**

### **Cuentas por cobrar**

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

• Clientes No relacionados:	3.894,32
<b>Saldo Total</b>	<b>3.894,32</b>

### **Propiedad Planta y Equipo**

El detalle es el siguiente:

Muebles y Enseres	14.125,63
Maquinaria, Equipo e instalaciones	9.574,10
Vehículos	49.893,37
(-) Depreciaciones	-37.047,33

### **Depreciación**

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

### **Cuentas por pagar**

• Obligaciones del IESS	164,50
• Provisión	974,18
• Impuesto a la renta por ejercicio	976,66
• Participación de Trabajadores	732,10
<b>Saldo Total</b>	<b>2.847,44</b>

## **THECONSTRU S.A.**

### **Capital Social**

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

### **Utilidad Contable**

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>AÑO 2016</b>
UTILIDAD CONTABLE	4.880,68
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	732,10
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	290,78
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	0,00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)</b>	<b>4.439,36</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	976,66
(-) ANTICIPO DETERMINADO	959,04
(=)IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	<b>17,62</b>
<b>(+)SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO</b>	959,04
(-) CREDITO EJERCICIO ANTERIO	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	649,45
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>327,21</b>