

EMCCIEL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía **EMCCIEL S. A.** (en adelante la Compañía) fue constituida el 30 de diciembre del 2004 y la actividad principal es de **ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES**. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en la ciudadela COVIEM SOLAR 5 MZ 28, ubicados en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil. Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 7 de abril del año 2017. Los Estados Financieros reflejan la actividad individual de la Compañía.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2016. Los estados financieros de la Compañía y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía han sido presentados en la moneda funcional del curso legal del Ecuador, es decir, Dólares, elaborados en base al costo histórico, además de otras normas complementarias, alguna de las cuales se resumen a continuación:

a) **Disponible**

Se considera como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con un vencimiento original, de tres meses o menos, al momento de su adquisición que son fácilmente convertibles en efectivo. Sumas que se invierten para la maximización de beneficios.

b) **Propiedad, Planta y Equipos (Activo Fijo Neto):** Este rubro se contabiliza al costo histórico, y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados en la medida que se van causando, con excepción de las reparaciones mayores que se cargan como mayor valor del bien.

c) **Cuentas por Pagar:** Se los reconoce a su valor razonable, no tienen una duración más allá de 30 días por lo que son considerados pasivos corrientes.

d) **Ingresos:** Son reconocidos de acuerdo a los beneficios económicos que fluyen en la compañía y son confiablemente medidos al valor justo del pago recibido. Se excluyen descuentos, rebajas y otros,

e) **Costo y Gastos:** Son registrados al costo histórico, se los reconocen a medida que incurran, indiferentemente de la fecha en que se realzo el pago y son registrados en su respectivo periodo.

- f) **Impuesto a la Renta Corriente:** Este impuesto a la renta corriente se calcula utilizando la tasa establecida en las Normas Tributarias Internas vigente este es el 22% establecido desde el año 2010. En el artículo 41 de la LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO “se establece el anticipo de impuesto a la renta, que se basa su cálculo en el ejercicio anterior, este es el 0,2% sobre el patrimonio, los gastos y costos deducible, el 0,4% sobre los activos e ingresos gravables”, y si el anticipo es mayor al impuesto a la renta causado, este anticipo se convierte en el impuesto a la renta definitivo.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La compañía presenta un disponible de \$2.923,10, el no posee embargo, al 31 de diciembre de 2016 y es de libre disponibilidad.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

RELACIONADOS LOCALES	0,00
NO RELACIONADOS CLIENTES	40.700,00
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	31,88
SUMAN	40.731,88

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo, en este ejercicio se adquirió un vehículo y es como sigue;

Clasificación

Muebles y Enseres	12.157,26
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	42.651,77
Construcciones En Curso Y Otros Activos En Tránsito	2.328,00
Equipo De Computación	2.466,53
Vehículos, Equipo De Transporte Y Caminero Móvil	57.297,83
Depreciación	(69.558,45)
SUMAN	47.342,94

NOTA 6 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente está conformado de la siguiente forma:

FECHA	DETALLE	VALOR
31-dic-16	LUCCIOLA GONZALEZ (TRABAJOS EN Rubi)	1.301,41
31-dic-16	RENE GARCIA (GRUA)	375,12
31-dic-16	BANCO PICHINCHA	1.246,28
	SUMAN	2.922,81

NOTA 7
PASIVO NO CORRIENTE

Préstamo realizado para adquirir Caminero Móvil:

DETALLE	VALOR
INGEBORTH MURILLO	79.188,37
SUMAN	79.188,37

NOTA 8
CAPITAL SOCIAL

El capital social es de US \$ 1.000,00 está constituido por un capital suscrito dividido en acciones ordinarias, nominativas cuyos accionistas son:

Accionistas	Acciones	Capital Pagado	Votos
MARTINEZ ARCE ELIANA ANNABEL	400 acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una	\$400,00	400
MURILLO BARCOS INGEBORTH RAQUEL	600 acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una	\$600,00	600
TOTAL	1.000 acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una	\$1.000,00	1.000

NOTA 9
RESERVAS

En los registros se estableció una utilidad acumulada de US\$28.927,01, misma que después de haber sido distribuida, tanto en la reservas legales US\$6.809,86 y facultativas US\$1.774,44 con la finalidad de utilizarla en situaciones futuras. Durante el 2016, luego de la gestión propia del ejercicio contable y habiéndose cumplido con las obligaciones corrientes, **EMCCIEL S. A.** obtuvo una ganancia de US\$396,90.

NOTA 10
CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no presenta saldos en los activos y pasivos contingentes.

NOTA 11
EVENTOS SUBSECUENTES

En el período correspondiente al 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2016 no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa a sus saldos o interpretaciones.

NOTA 12
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016 la conciliación tributaria es como sigue:

CONCILACION TRIBUTARIA 2016	US\$ DOLARES
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.119,56
{-} 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	167,93
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	951,63
22% IMPUESTO RENTA	209,36
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	209,36
{-} ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO ANTERIOR	1.404,01
(=) I.R. CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0,00
{+} SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	1.404,01
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	849,28
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	554,73

CONTADOR


 JENNIFER BRICEIDA BARCOS ZAMBRANO
 RUC 0915246664001