

MALLA CONSTRUCCIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

1. Operaciones

Se constituyó en Guayaquil el 29 de Diciembre del 2009, en la República de Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Marzo del 2010.

Su actividad económica principal es la construcción de OBRAS CIVILES y demás ramas

2. Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

MALLA CONSTRUCCIONES S. A., lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual, las compañías constituidas en el año 2012 presentaran sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES).

La compañía no presenta efectos tanto en activos, pasivos y patrimonio.

a) Cuentas por cobrar operacionales:

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables, porque no presenta movimiento en el año.

La administración de la Compañía a decidido trabajar de común acuerdo con el cliente estableciendo como forma de pago, con un crédito máximo de 15 días.

b) Efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

c) Propiedades, muebles y equipos

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición, convertido a US Dólares, menos la depreciación acumulada.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Muebles y equipos de oficina 10%.

Maquinarias y Equipos 10%

Equipos de computación 33,33%

d) Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar a los proveedores se las van a manejar de la siguiente manera, trataremos de conseguir créditos con cada uno de nuestros proveedores debido a que pensamos vender y dar servicio a crédito.

e) Beneficios del personal

La Compañía no ha registrado provisión para Jubilación Patronal y bonificación por desahucio.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la Compañía por los servicios de construcción de obra civiles y otras ramas que es la actividad económica principal de la empresa, se reconocen y se facturan según el avance de obra estimado en la forma de pago.

g) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios.

3. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo, lo conforma el efectivo en caja y bancos. Un detalle es el siguiente:

	US\$
	2016
Caja y Bancos	185.616,85
Neto	185.616,85

4. Impuestos por Cobrar

Un detalle de los impuestos por cobrar, al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	US\$
	2016
Crédito Tributario	
Impuesto al Valor Agregado	11.689,64
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	4.087,52
Total	15.777,16

5. Obligaciones y Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2016, no existen las obligaciones y cuentas por pagar,

Obligaciones y Ctas. Por Pagar	2016
Banco del Pichincha	0,00
Proveedores Locales	0,00
Total	0,00

6. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2016, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuesto a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de

Por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2016, el impuesto a la renta calculado es de:

	US\$	2016
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		28.571,44
Mas:		
Gastos no Deducibles		0,00
Base para Impuesto a la Renta		28.571,44
Impuesto a la Renta Calculado		5.342,86
Anticipo Impuesto a la Renta		2.521,17
Impuesto a la Renta Causado (Anticipo > IR Calculado)		0,00

El movimiento del impuesto a la renta pagado en exceso por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016
Saldo al inicio del año	0,00
Ajuste	0,00
Saldo al inicio del año ajustado	0,00
Retenciones en la fuente del año	4.087,52
Anticipo Impuesto a la Renta	2.521,17
Impuesto a la Renta Calculado	5.342,86
Total Impuesto a la Renta pagado en exceso	0,00

7. Capital de trabajo

Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros de la Compañía presentan que los activos corrientes y los pasivos corrientes respectivamente están a la par lo que significa que tenemos que revisar algunos factores que inciden en este rubro y mejorarlo.

Capital de Trabajo	2016
Activo Corriente	222.974,12
Pasivo Corriente	14.158,58
Total	208.815,54

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros de la Compañía presentan un capital de \$1.000,00.

Los cuales están conformados de la siguiente manera:

Maritza Cecilia Malla López con 10 acciones

Fausto Eugenio Malla Ovaco con 990 acciones lo que conforma el 100% de las mismas.

9. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración, Comisario y por la Junta General de Accionistas.



NARCISA VALLADARES TOLEDO
Reg. 0.7833