

## **EMPRESA DE CONSTRUCCIONES EMDECO S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

#### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

EMPRESA DE CONSTRUCCIONES EMDECO S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 04 de marzo del año 2011. La actividad de la Compañía es diseño, reparación, construcción y fiscalización de toda clase de obras civiles tales como edificios, viviendas, centros comerciales, condominios. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, Mapasingue Este calle Primera Vía a Daule y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 0992702672001 y su dirección electrónica es financiero@emdeco.ec

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1 Estado de Cumplimiento**

Los presentes estados financieros de Emdeco S.A. corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

##### **2.2 Bases de Preparación**

Los estados financieros de Emdeco, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

La preparación de los estados financieros consolidados conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

##### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

##### **2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## 2.5 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período que se producen

### 2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia, de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación :

Item	Tasas	Vida útil en años
Muebles y equipos de oficina	10%	10
Equipos de Computación	33.33%	3
Maquinarias	10%	10
Vehículos	20%	5

## 2.6 Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable

## 2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Se basa en la utilidad gravable ( tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere a la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles . El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

## 2.8 Beneficios a Trabajadores

### 2.8.1 15% Participación de Trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

### 2.9 Reconocimiento de Ingresos

La Compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación mensual que realiza por diseño, reparación, construcción y fiscalización de toda clase de obras civiles tales como edificios, viviendas, centros comerciales, condominios.

### 2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano al que se conocen.

## 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente

	2015	2016
Caja - Bancos	1.240,45	556,45

**Caja.-** Al 31 de diciembre del 2016, representa el saldo que se mantiene en caja chica por pagos menores realizados por la Compañía, así como también el saldo de la cuenta de ahorros que mantiene en una institución financiera local.

## 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2015	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	55.097,51	152.945,88
Impuestos Iva	160.937,62	28.627,45
Impuestos Renta	22.325,14	944,44
Crédito Impuesto Renta años anteriores	27.572,62	11.953,99
Total	265.932,89	194.471,76

Al 31 de diciembre del 2016 , Clientes locales corresponde a saldos por diseño, reparación, construcción y fiscalización de toda clase de obras civiles tales como edificios, viviendas, centros comerciales, condominios.

## 5.- PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, plantas y equipos es como sigue

	2015	2016
Maquinarias y Equipos	52.404,05	-0-
Vehículos	53.562,50	-0-
Construcciones en Proceso	-0-	-0-
Sub Total	105.966,55	-0-
(-) Depreciación Acumulada	( 24.325,38 )	-0-
Total	81.641,17	-0-

## 6.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales es como sigue

	2015	2016
Cuentas por Pagar Proveedores	105.245,12	43.314,49

**Cuentas por Pagar.-** Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a compras de materiales, mantenimiento y mano de obra realizadas, para la ejecución de obras de la Compañía.

## 7.- IMPUESTOS

### 7.1 ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos corrientes es como sigue :

Activos del impuesto corriente	2015	2016
Crédito tributario de impuesto a la renta	22.325,14	944,44
Crédito tributario Iva	160.937,62	28.627,45
Crédito tributario años anteriores	27.572,62	11.953,99

Pasivos por impuesto corriente	2015	2016
Retenciones en la fuente e Iva	92.057,14	-0-
Impuesto a la Renta por Pagar	3.923,57	5.831,24
Total	95.980,71	47.357,12

## 8.- PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue

	2015	2016
15% Participación de Trabajadores	3.147,25	4.677,47
Provisiones Beneficios Sociales	17.150,45	7.150,45
less por Pagar		98.380,16
Total	20.297,70	110.208,08

## 9.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**9.1 Capital social.**- Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

	2011	2012-2013-2014	2015-2016
León Altamirano Andrea Alexandra	720,00 ( 90% )	9.000,00 ( 90% )	
Quintero García Patricia Aurora	80,00 ( 10% )	1.000,00 ( 10% )	1.000(10%)
Otto Enrique Velasco Quintero			9.000(90%)
Total capital social	800,00 (100 %)	10.000,00 ( 100%)	10.000(100%)

## 9.2- Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del año 2014 la Compañía alcanzó el 50% del capital social.

### 9.3 Dividendos Pagados

En Abril del 2016, se declaró y pagó dividendos a accionistas por \$ 13.910,82, correspondiente al ejercicio económico 2015.

### 10.- INGRESOS

Los ingresos de la Compañía proveniente de la construcción de edificios, casas es como sigue

	2015	2016
Ventas	2'144.148,97	52.752,04

### 11.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2015	2016
Costo de Ventas	1'873.617,72	10.450,38
Gastos administrativos	249.549,61	11.118,55
Total	2'123.167,33	21.568,93

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	2015	2016
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	-0-	-0-
Transporte de materiales	11.091,39	-0-
Costo de Ventas	1'873.617,72	10.450,38
Depreciaciones de activos fijos	11.118,55	11.118,55
Arriendo	39.892,65	-0-
Honorarios	91.792,71	-0-
Seguros	-0-	-0-
Otros bienes	95.654,31	-0-
Total gastos operacionales	2'123.167,33	21.568,93

## 12.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros enero 31 del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Firma del Representante Legal

Nombre: Velasco Quintero Otto

CI 0912836616



Firma del Contador

Nombre: Pineda Cuenca Flor María

RUC 0915836209001

