

**PEXSOT CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

NOTA 1.-

ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Pexsot Constructores Cía. Ltda., con RUC 1191740382001, se encuentra constituida en la Provincia de Loja, Ciudad Loja, República del Ecuador desde el 17 de Mayo del 2011 y su actividad principal es la ejecución de todo tipo de obras civiles: Diseño, Cálculo, Construcción, Fiscalización de obras y Arrendamiento de equipo y maquinaria de ingeniería civil y electromecánica.

Sus operaciones administrativas las desarrolla en la calle Olmedo 09-12 entre Rocafuerte y Miguel Riofrío. El personal empleado para desarrollar las actividades al 31 de diciembre del 2016 es de 6.

NOTA 2.-

BASES DE PRESENTACION Y MARCO REGULATORIO

Las Políticas Contables de la Compañía son de acuerdo a las necesidades de la empresa, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador y las establecidas por las leyes vigentes.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre base y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016.

NOTA3.-

POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables son las siguientes:

a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.



En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo.

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

c) Deudores comerciales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El método de reconocimiento de esta evaluación está definido por la norma del servicio de rentas internas quien determina el porcentaje de estimación por incobrables.

d) Anticipos.

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores deben reclasificarse a las cuentas de existencias por recibir, gastos contratados por anticipado o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

e) Propiedades, planta y equipo.

Las Partidas de propiedad, planta y equipo están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Incluye los Terrenos, Edificios, Instalaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Vehículos, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal del negocio, cuyo valor supere el costo histórico de USD 500,00.



f) Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

g) Gastos por préstamos

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea calificado se contabilizará según el alcance de la NIIF para PYMES.

h) Sobregiros y préstamos bancarios

Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero y cuya obligación de pago sea menor a 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.



Olmedo y Rocafuerte

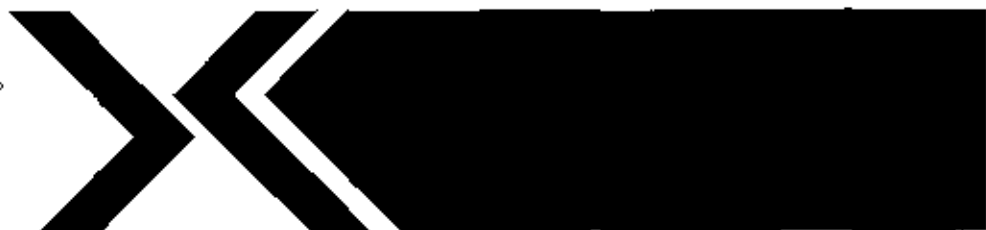


07 2 561 365



pexsot@hotmail.com

Loja - Ecuador



j) Beneficios a los empleados – pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

k) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

l) Capital social

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal.

Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas deberá ser revelado en un anexo.

m) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

La Compañía, Pexsot Constructores CIA. LTDA. Reconoce sus ingresos provenientes de su actividad principal es ejecución de todo tipo de obras civiles.

n) Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.



o) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

p) Baja en cuentas

Si la compañía ha transferido activos financieros a un tercero en una transacción que no cumple las condiciones para la baja en cuentas, la compañía revelará para cada clase de estos activos financieros lo siguiente:

- a) La naturaleza de los activos.
- b) La naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la compañía continúe expuesta.
- c) El importe en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la compañía siga reconociendo.

q) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 4.-

Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

a. Vida útil de Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

Valores de Depreciación en Propiedad, Planta y Equipos	TIEMPO AÑOS
EDIFICIOS	20
INSTALACIONES	20
MUEBLES Y ENSERES	10



MAQUINARIA Y EQUIPO	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	5
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	10

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

Nota 5.-

Efectivo y Equivalentes de Efectivos

Al 31 de Diciembre de 2016, la compañía cuenta con \$ 28.021.80 correspondiente a efectivo y equivalentes de efectivo, formado por:

Caja General	138.82
Banco de Loja Cta. Cte.	23074.76
Banco del Pacifico Cta. Cte.	4808.22
TOTAL	28.021.80

Estos fondos están libres de gravamen y son de inmediata disponibilidad.

Nota 6.-

Activos Financieros

El rubro está formado por:

Documento y Cuentas x Cobrar no Relacionados	152.223.19
Otras cuentas por cobrar	232.85
Cuentas y docs. x cobrar Relacionas	1.503.18
TOTAL	153.959.22

NOTA 7.-

Inventarios

Este rubro está formado por:

📍 Olmedo y Rocafuerte

☎ 07 2 561 365

✉ pexsot@hotmail.com

Loja - Ecuador



DETALLE	COSTO
Obra en Construcción	226.816.50
Terreno	23.300.00
TOTAL	250.116.50

NOTA 8.-

Servicios y otros pagos anticipados

Este rubro está formado por:

a. Seguros pagados por anticipado	1.336.76
b. Anticipo a Proveedores	26.07
TOTAL	1.362.83

Son pagos realizados anticipadamente y que se los devengará de forma corriente.

NOTA 9.-

Activos por impuestos corriente

Este rubro está formado por:

a. Crédito Tributario de IVA	40.477.23
TOTAL	40.477.23

NOTA 10.-

Propiedad, Planta y Equipo

La composición del rubro y sus correspondientes saldos Brutos y depreciación acumulada, está agrupada por los siguientes conceptos:

Propiedades, Planta y Equipos	31/12/2015 USD. \$
MUEBLES Y ENSERES	4.481.42
MAQUINARIA Y EQUIPO	97.792.42
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	21.982.14
-DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-44.444.33
Total Propiedades, Planta y Equipos	95.511.65

No existe ajuste por concepto de Depreciación Acumulada de los elementos de Propiedad, Planta y Equipos.

📍 Olmedo y Rocafuerte

☎ 07 2 561 365

✉ pexsot@hotmail.com

Loja - Ecuador



NOTA 11.-

Pérdida de valor de activos

La entidad efectúa anualmente, o siempre que existan indicios de que se haya producido una pérdida de valor, una valoración de sus activos intangibles, elementos de propiedades, planta y equipo u otros activos fijos, con objeto de determinar si se ha producido un deterioro en el valor de los mismos.

NOTA 12.-

Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro está formado por:

Cuentas y documentos por pagar proveedores	185.201.94
Cheques girados y no cobrados	12.652.03
TOTAL	197.853.97

Las cuentas por pagar a proveedores se originaron por adquisición y servicios para el desarrollo de la Compañía,

NOTA 13.-

Obligaciones Corrientes

Este rubro está formado por:

Con la Administración Tributaria	39.605.62
Con el IESS	969.83
Por beneficios de Ley a Empleados	4.982.67
Participación a Trabajadores	22.043.15
TOTAL	67.601.27

NOTA 14.-

Patrimonio Neto

a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2016, está representado por \$135.680.00.

b) Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial la Reserva Legal.

c) Ganancias Acumuladas

Son las ganancias acumuladas de años anteriores



c) Ganancias del Ejercicio

El rubro Utilidades o ganancia Neta del ejercicio asciende a \$ 91371.58

NOTA 15.-

Impuesto a la Renta

CONCILIACION TRIBUTARIA 2016	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	146.954.35
- 15% TRABAJADORES	22.043.15
UTILIDAD GRABABLE	124.911.20
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	5.682.41
SALDO UTILIDAD GRABABLE	130.593.61
22% IMP. RENTA	28.730.59
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	28.730.59
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	7.710.25
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	21.020.34

El impuesto a la Renta del año 2016 es de \$ 28.730.59, y disminuyendo las retenciones que nos hacen nuestros clientes nos queda el saldo a pagar de \$ 21.020.34.

Revislones Fiscales.

En este año no hemos tenido ningún pedido de la administración tributaria.

Revislones de organismos de control.-

De igual manera no hemos tenido ninguna observación por la Superintendencia de Compañías.

Cumplimiento de los aspectos legales.

Pexsot Constructores Cía. Ltda., ha cumplido con todos los aspectos legales y estatutarios a los que está obligada y no existen notificaciones de ningún organismo de control que implique incumplimientos

📍 Olmedo y Rocafuerte

☎ 07 2 561 365

✉ pexsot@hotmail.com

Loja - Ecuador



21. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 15 de Enero de 2017, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido Hechos Posteriores.

Ing. Luis Alfonso Peña Sotomayor
GERENTE GENERAL

Lcda. Dunia Ganazhapa Jiménez
CONTADORA

PEXSOT
CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
RUC: 1191740382001