



PEPCONYSERVIC S.A.

Quito, 12 de Abril del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa PEPCONYSERVIC S.A, Se constituyó en Quito el día 03 de mayo del 2011 y tiene operaciones desde el 20 de junio del 2011.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia San Antonio, Quijuar S2-51 y 21 de Marzo a 2 cuadras parada 13 de Junio.

Su principal actividad es la construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones.

Los accionistas principales son: Alfonso Patricio Espín Paredes con 1600 acciones nominativas de \$1.00 cada una, lo cual representa el 80% del capital social y la Sra. Carla Elizabeth Espín Lloay con 400 acciones nominativas de \$1.00 cada una, con una representación del 20% del capital social.

La administración se encuentra a cargo del Sr. ALFONSO PATRICIO ESPIN PAREDES con cédula de identidad 1702986249, quien tiene nombramiento hasta 10 de junio del 2019.

SISTEMA CONTABLE

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en el principio de negocio en marcha, en el cual se determina; “Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad”.

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

ESTADOS FINANCIEROS.



PEPCONYSERVIC S.A.

Nota 1.- Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo; incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

a.- Caja chica, al 31 de diciembre 2017 tiene un saldo de \$833.42 que corresponde al fondo destinado para gastos menores a cargo del Sr. Esteban Espín.

b.- Banco Pichincha cuenta corriente #2100127313, con un saldo de \$ 44,866.92 que se encuentran debidamente conciliado con el estado de cuenta entregado por el banco.

c.- Produbanco cuenta corriente #02009019223, con un saldo de \$ 2,757.16 que se encuentran debidamente conciliado con el estado de cuenta entregado por el banco.

Nota 4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.



PEPCONYSERVIC S.A.

a.- Cuentas por cobrar clientes no relacionados presenta un saldo de \$508,501.40, el cual corresponde a la venta de casas del proyecto Villas del Monumento.

Nota 5.- Anticipo proveedores

Asciende a un valor de \$130,107.57 correspondiente a los anticipos entregados para la compra de materiales e insumos del proyecto.

Nota 6.- Activos por Impuestos Corrientes

a.- Crédito Tributario IVA, presenta un saldo de \$ 1,687.11 a ser liquidado de manera mensual con el pago de impuestos.

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan en la construcción de los diversos proyectos que maneja la empresa.

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa mantiene un Vehículo por un valor de \$ 43,383.93., con una depreciación a la fecha de \$ 28,199.62

Para la depreciación del vehículo, se aplica el método lineal, sobre el costo del activo menos su valor residual, con un 20% de depreciación anual.

Nota 8.- Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

a.- Proveedores locales presenta un saldo de \$50,280.94 correspondiente a las compras de materiales e insumos que se necesitan para la construcción.

b.- Con la administración tributaria, presenta un saldo de \$19,259.08, los cuales corresponden \$ 4,444.10 a retenciones efectuadas en compra de bienes y servicios y \$14,814.98 al Impuesto a la Renta Causado 2017.

c.- Con el IESS, presenta un saldo de \$1,863.00 correspondiente al pago mensual de aportes de los empleados.

d.- Con los Empleados presenta un saldo de \$ 18,654.28, de los cuales \$3,640.29 corresponden a sueldos y salarios de diciembre 2017 y \$15,013.99 a participación de utilidades del presente ejercicio.



PEPCONYSERVIC S.A.

Nota 9.- Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera via aportes de socios que son los inversionistas y la segunda via resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes para la constitución de la empresa efectuados por los accionistas Alfonso Patricio Espín Paredes con 1600 acciones nominativas de \$1.00 cada una y la Sra. Carla Elizabeth Espín Lloay con 400 acciones nominativas de \$1.00 cada una.

b.- Reserva legal presenta un saldo de \$1.000,00 correspondiente al 10% de reserva establecido por la Ley de Compañías.

c.- Resultados Acumulados presenta un saldo de \$104,370.51 correspondiente a utilidades obtenidas y no distribuidas de años pasados.

d.- Utilidad del Ejercicio 2017 presenta un saldo de \$ 66,055.64 después de impuesto a la renta.

El destino de la utilidad neta del ejercicio deberá ser resuelto por la Junta General de Accionistas.

Nota.- 10 Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2017 ascienden a \$608,861.53, compuestos principalmente por venta de casas del proyecto Villas del Monumento por un valor de \$607,830.53 y otros ingresos por \$1,031.00.

Nota 12.- Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a \$ 542,805.89 los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos de la siguiente manera:

Costo de Ventas	365.265,83
(+) Gastos de Venta	14.618,78
(+) Gastos Administrativos	160.151,13
(+) Gastos Financieros	<u>2.770,15</u>
Total Costo y Gastos	<u>542.805,89</u>



PEPCONYSERVIC S.A.

Con posterioridad a la fecha de corte de los estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.

Atentamente,

Ing. Alfonso Espín
GERENTE GENERAL
PEPCONYSERVIC S.A.

Patricia Tipán
CONTADORA GENERAL