

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

La empresa CONVICA se constituye el día 8 de Julio del 2011 según consta en el RUC. Su actividad principal es la fiscalización de obras civiles, alquiler maquinarias y equipos de la construcción dotado de operarios, igualmente ventas al por mayor y menor de materiales y accesorios de la industria de la construcción. Consta de una instalación en la ciudad de Santa Elena en donde funciona su oficina administrativa.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

2.1 ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar de clientes no es susceptible de deterioro, ya que la facturación que se efectúa por los servicios es cancelada de contado, por lo mismo no existe cartera pendiente por cobrar al cierre del periodo.

2.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las adecuaciones de la oficina (divisiones, departamentales e instalaciones), muebles y enseres, así como equipos de oficina y de computación han sido registrados a su costo de adquisición en dólares. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

	Vida útil (en años)
Edificios	50
Instalaciones	10
Muebles y Enseres/Eq. de oficina	10
Equipos de computación	5

2.3 PASIVOS FINANCIEROS

La empresa financia sus operaciones con préstamo de los accionistas. Al momento se ha cancelado el préstamo que se tenía con los accionistas. Al liquidar no se pagaron intereses por el tiempo que dura la deuda.

2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa CONVICA efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gastó sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

2.5 APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa CONVICA se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF

para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1o de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición

Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIV.EFECTIVO	2,016	2,015
Efectivo en Caja :		
Caja General	181.56	73.93
Fondo de Caja Chica		-
Transferencia entre bancos		-
Sub-Total	181.56	73.93
Efectivo en Bancos		
Banco Bolivariano	7.429.48	319.20
Banco del Pichincha	88.10	488.10
Otros	0.00	1.344.47
Sub-Total	7.517.58	2.151.77
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	7.699.14	2.225.70

Nota 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.
--

Clientes por servicio construcción	32.960.89	45.937.13
Otros clientes	0.00	0.00
Sub-Total	32.960.89	45.937.13
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
Provisión por crédito concedidos	0.00	-
Provisión por deterioro	-	-
Sub-Total	0.00	0.00
PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS		
Otras cuentas por cobrar	76.559.09	147.051.94
Sub-Total	76.559.09	147.051.94
Total Activos Financieros	109.519.98	192.989.07

Nota No. 5 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,016	2,015
Anticipo del Impuesto a la Renta	994.76	3.434.64
Renta en la Fuente Clientes	411.86	1.559.86
Retenciones del IVA-clientes	4.052.11	3.272.20
Iva pagado sobre compras	0.00	39.154.24
Crédito Tributario del iva	34.223.08	0.00
Total activos de impuestos corrientes	39.681.81	47.420.94

Nota No.6 PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPOS	2,016	2,015
Costo histórico		
Edificios	0.00	0.00
Vehículos	264.200.36	264.200.36
Maquinarias y Equipos	57.792.64	57.792.64
Muebles y Enseres	2.797.32	2.797.32
Equipos de Oficina	4.406.03	4.406.03
Equipos de Computac.	2.549.18	2.549.18
Sub-Total	331.745.53	331.745.53
(-) Depreciación Acumulada		
Deprec. Acum. Edificios	0.00	0.00
Deprec.Acum. Vehículos	18.897.37	27.676.67
Deprec.Acum.Maq.y Equipos	15.680.44	14.201.18
Deprec.Acum.Muebles y Ens.	1.188.85	909.12
Deprec.Acum.Equipo Oficina	1.795.15	1.354.55
Deprec.Acum.Eqp.Computac.	2.549.17	2.549.17
Sub-Total	40.110.98	46.690.69
Neto Propiedad, Planta y equipos	291.634.55	285.054.84

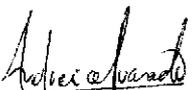
Nota No. 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,016	2,015
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de Inventarios	42.889.82	65.348.73
Proveedores de Bienes Gastos	-	-
Proveedores de Servicios	-	-
Proveedores de Activo Fijo	-	-
PROVEEDORES EXTRANJEROS		
Total Cuentas y Documentos por Pagar	42.889.82	65.348.73

Nota No. 8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2,016	2,015
OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
Impuesto retenido al personal		-	-
Impuesto valor agregado sobre ventas		0.00	0.00
Retenciones del iva con proveedores		0.00	30.46
Retenciones del renta con proveedores		11.42	143.69
Otras retenciones		0.00	0.00
Sub-Total		11.42	174.15
OBLIGACIONES CON IESS			
Aportes 9.45%		21.26	357.92
Prestamos de empleados		0.00	0.00
Sub-Total		21.26	357.92
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
Sueldos y Comisiones		0.00	
Décimo Tercer Sueldo		0.00	0.00
Fondo de Reserva		18.74	0.00
Vacaciones Acumuladas		238.78	1.255.41
Aporte Patronal		0.00	388.80
Oras provisiones		309.92	1.332.96
Sub-Total		567.44	2.977.17
IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.		2.554.63	284.31
PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES		583.11	161.42
DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS		0	0.00
Sub-Total		3.137.74	445.73
Total Otras Obligaciones Corrientes		3.737.86	3.954.97

Nota No.9 OBLIGACIONES NO CORRIENTES		2,016	2,015
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS D.L.P.			
Préstamos bancarios		105.522.93	157.967.78
Total Obligaciones no corrientes		105.522.93	157.967.78

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 28 del 2017), la administración no detecta ningún evento que podría afectar las cifras finales de estos informes.


Andrei Leonardo Aivarado Genovezzi
GERENTE GENERAL

C.I. 0921489639


Rosendo J. Vera V.
CONTADOR

RUC0903864809001

Guayaquil, 28 de Marzo del 2017