

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A. PINCOLREY
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

CONTENIDO

PAGINA No.

▪ Índice

1

• Nota a los Estados Financieros

2 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A. PINCOLREY

1.- OPERACIONES

La Compañía **CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A. PINCOLREY** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigesimo del Cantón Guayaquil, el 27 de Diciembre del 2011; fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.11.0007496 el 30 DICIEMBRE DEL 2011. Se dedica a la Construcción de Obras civiles.

CRITERIOS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES para la entidad, los primeros estados financieros bajo NIIF al 31/12/12 y el periodo de transición es el año 2011.

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, el Tercer Grupo de compañías que aplicara NIIF a partir del 1 de Enero del 2012, son todas aquellas que al 31 de Diciembre de 2007, sus activos totales eran inferiores a US \$ 4, 000,000.00

Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio 2009, con Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país, en Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes. Los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la

imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta las Compañías, las cuales están de acuerdo con las normas internacionales contabilidad requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A

B.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición. Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

C.- Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable. Generalmente sus cobranzas nos exceden los 180 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. Existen Compañías Relacionadas y Provisión para cuentas Incobrables por el año transcurrido...

D.- Inventarios.-

Este rubro que en este año se reconoce corresponde a materiales y repuestos utilizados en la maquinaria que forma parte de propiedad planta y equipo de la compañía, los mismos que serán mermaados según se los vaya utilizando.

E.- Propiedades, planta y equipos.-

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de las operaciones de la empresa, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A., reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

H.- Reconocimiento de costos y gastos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio y una vez recibido como tal en nuestra cuenta, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. De no ser recibido el ingreso en el mismo periodo fiscal de estar dando el servicio el ingreso como tal se lo reconocerá en el periodo fiscal siguiente convirtiéndose en un pasivo diferido.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

G.- Reconocimiento de ingresos.-

Se reconoce una Cuenta y Documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide la precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores Locales.

F.- Cuentas y Documentos por Pagar.-

En lo que respecta a la depreciación:

Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.

El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

La empresa revelara:

Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.

Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

1.- Impuesto a la Renta año 2017.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

DETALLE	2016	2017
CAJA CHICA	0.00	0.00
CAJA GENERAL	0.00	0.00
BANCOS		
BANCO PICHINCHA CTA CTE	54,593.33	83,244.83
BANCO GUAYAQUIL CTA CTE	27,710.60	2,185.17
TOTAL	82,303.93	85,430.00

Los dineros de la empresa no tienen restricción.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

DETALLE	2016	2017
CUENTAS POR COBRAR	173,238.09	259,590.43
DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	0.00
(MENOS PROV. CTAS INCOBRABLES	0.00	0.00
TOTAL	173,238.09	259,590.43

5.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

DETALLE	2016	2017
ATERIALES Y REPUESTOS	0.00	95,500.00
TOTAL	0.00	95,500.00

TOTAL		0.00	51,723.19
BANCO PICHINCHA			
		0.00	51,723.19
DETALLE	2016	2017	

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

8.- OBLIGACIONES BANCARIAS.-

TOTAL		76,000.00	76,000.00
TERRENO	EQUIPO DE COMPUTACION	2,456.00	2,456.00
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-2,456.00	-2,456.00
DETALLE	2016	2017	

Los activos correspondientes a Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2017, y expresados en dólares americanos están compuestos de la siguiente manera.

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

TOTAL		53,163.98	66,537.57
DETALLE	CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	5,877.83	3,101.22
	CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)	47,286.15	63,436.35
DETALLE	2016	2017	

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:
Al 31 de diciembre 2017

6.- IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	2016	2017
OTROS PASIVOS	0.00	120,185.51
TOTAL	0.00	120,185.51

El Pasivo diferido corresponde a un valor que está pendiente de pago y como tal una cuenta por cobrar este valor fue facturado en el periodo fiscal 2017 pero a la fecha no se ha recibido el pago como tal, como política contable la empresa se reconoce el ingreso como tal una vez entregado el servicio y recibido el pago en su totalidad, por ende se lo reconocerá dicho valor en el periodo fiscal 2018 una vez recibido el pago.

11.- PASIVO DIFERIDO.-

DETALLE	2016	2017
IESS	3,306.93	3,045.07
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	816.45	2,532.07
RETENCION EN LA FUENTE	1,217.29	2,115.16
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	446.06	7,691.21
TOTAL	5,786.73	15,383.51

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	2016	2017
ALIBOT	0.00	6,147.92
EQUIMACONCIV	44,847.45	17,088.69
MASTERSPORT	0.00	2,558.55
CONSTRUMAGICA	0.00	11,711.51
ING. COLON REYES	84,304.88	0.00
PROVEEDORES VARIOS	1,356.20	0.00
TOTAL	130,508.53	37,506.67

Al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

12.- CAPITAL SOCIAL
 El Capital Social de la Compañía "CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A. PINCOLREY" está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS
C.I- PASAPORTE NACIONALIDAD
ACCIONES/PARTIC. %

REYES PINCAY COLON IDER 700 70%
 0905415535 ECUATORIANA

REYES PENAFIEL CRISTINA ISABEL 0924854565 ECUATORIANA 100 10%

REYES PENAFIEL CECILIA ISABEL 0924805187 ECUATORIANA 100 10%

REYES PENAFIEL CYNTHIA ISABEL 0924854573 ECUATORIANA 100 10%

1.000 1

1.-ERI.- CONCILIACION TRIBUTARIA
CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S.A

2017

UTILIDAD NETA
 (-)15% TRAJADORES
 (-)OTRAS RENTAS EXENTAS
 \$ 16,880.44
 \$ 2,532.07
 \$ 14,348.37

(+) GTOS DEDUCIBLES
EN EL PAIS
 GASTO NO DEDUCIBLES
TOTAL DEDUC. EN EL PAIS
 \$ 0.00
 \$ 0.00

UTILIDAD GRAVABLE
14,348.37

(-) ANTICIPOS
 (-) RETENC. FUENTE DEL IR
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
 21,514.95
 0.00

UTILIDAD
14,348.37

2.-ERI.- Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

DETALLE		2016	2017
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		816.45	2,532.07
TOTAL		816.45	2,532.07