

**CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCIÓN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresada e Dólares de E.U.A.)

**1. OPERACIONES:**

CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCION S.A. se constituyo por escritura pública ante el Notario Trigésimo Séptimo encargado del cantón Guayaquil el 9 de Abril de 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.12.0002869. El capital autorizado es de \$1.600.00 y el 50% de ese capital se suscribió en acciones nominadas en un dólar por acción.

CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCION S.A. Empezó sus operaciones de compraventa a partir de agosto 2012. Las operaciones se dirigen desde la oficina de control ubicada en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Letamendi, Calle Argentina 2821 entre Gallegos Lara y Leonidas Plaza.

CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCION S.A. es una sociedad de derecho privado con fines de lucro cuyo objetivo social principal es la de proveer bienes y servicios en el mercado ecuatoriano de Instalación de Cubiertas y acabados para la construcción.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a.- Bases de presentación**

CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCION S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo con La NIIF para las PYMES; que es un conjunto auto-contenido de normas contables que se basan en las NIIF completas, pero que han sido simplificadas para que sean de uso y aplicación en pequeñas y medianas empresas; contiene un menor porcentaje de los requerimientos de revelación de las NIIF completas. Esta Norma propiamente dicha que incluye 35 secciones, además del Glosario.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modifica por la revalorización de ciertos bienes de propiedad, planta y equipo.

**b.- Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

### **c.- Reconocimiento de gastos de Operación**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

### **d.- Cuentas por Pagar: Proveedores**

Las cuentas por pagar a proveedores se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo, siempre y cuando la hubieren.

### **e.- Adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera**

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 y fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La compañía ha aplicado NIIF 1 – Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para preparar sus estados financieros. Como la empresa fue constituida en el año 2012, no presenta conciliación de los Estados Financieros de NEC a NIIF

### **f.- Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

## **3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:**

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera.

- (1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
- (2) Corresponde a la cuenta de Reposición.

## **4. CREDITO FISCAL**

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de Crédito Fiscales en IVA se dividen en:

- (1) Saldo Provenientes por Adquisiciones locales
- (2) Saldo Proveniente por Retenciones que nos hacen del IVA

### al 31 diciembre 2016

CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,444.12
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	1,338.25
	<hr/>
	2,782.37

## **5.- MOBILIARIO Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2016, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <u>[Costo]</u>	<u>Tasa Anual</u> <u>de</u> <u>Depreciación</u>	<u>Depreciación</u> <u>Acumulada</u>	<u>2016</u> <u>[Valor en Libros]</u>
<b>SOFTWARE &amp; EQUIPO DE COMPUTACION</b>				
COSTO DE EQUIPO DE COMPUTACION	2.500,00	33%	(2,000.00)	500.00
				-
<b>MUBLES Y ENSERES</b>				-
COSTO DE MUEBLES Y ENSERES	1.500,00	10%	(620.00)	880.00
				-
	<u>4,000.00</u>		<u>(2,620.00)</u>	<u>1,380.00</u>

Los Saldo de la cuenta de Activo Fijo no presentan mayor diferencia entre el valor real y el valor en libros contables, por cuanto no procedimos al ajuste que informa las NIIF.

#### 6.- CUENTAS POR PAGAR: PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2016</u>
A valor razonable con cambios en resultados:	
Proveedores, neto	12,546.90
Anticipo de clientes por aplicar	-
Otras cuentas por pagar	-
	<u>12,546.90</u>

#### 7.- IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2016</u>
SALDO INICAL [Crédito Tributario Años Anteriores]	1,289.65
PROVISION DEL AÑO[Impuesto Renta Causado]	-
PAGOS EFECTUADOS	-
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE	48.60
	<u>1,338.25</u>
SALDO FINAL	

Esto indica que hay un Crédito Tributario en Renta de \$1.338,25



La Tasa impositiva de Impuesto a la Renta es del 22%.

## 8.- OBLIGACIONES LABORALES CON LOS TRABAJADORES

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES		2016
SALDO INICAL		3,023.21
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		
COMPENSACION SALARIO DIGNO X PAGAR		
15% PARTICIPACION UTILIDADES DEL TRABAJADOR	101.21	
DECIMO TERCER SUELDO	514.10	
DECIMO CUARTO SUELDO	551.00	
VACACIONES	1,856.90	
PAGOS EFECTUADO		3,023.22
PROVISION DEL AÑO EFECTUADAS		-
SALDO FINAL		-
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	-	
COMPENSACION SALARIO DIGNO X PAGAR	-	
15% PARTICIPACION UTILIDADES DEL TRABAJADOR	-	
DECIMO TERCER SUELDO	-	
DECIMO CUARTO SUELDO	-	
VACACIONES	-	

## 9.- GASTOS DEDUCIBLES ADMINISTRATIVOS, VENTAS

Para el año 2016, corresponde a los pagos efectuados al personal de administración y el gasto de depreciación.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		15,267.17
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	4,597.08	
Salario Unificado	4,597.08	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	558.55	
Aporte Patronal 11.15%	512.57	
IECE Y SECAP 1%	45.97	
Tasa Aportación Tiempo parcial	-	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,311.73	
Décimo Cuarto Sueldo	354.00	
Décimo Tercer Sueldo	383.09	
Vacaciones	191.55	

Fondo de Reserva	383.09	
HONORARIOS, COMIS. Y DIETAS A PERSONAS N		-
Honorarios y varios Abogados	-	
DEPRECIACIONES		-
Depreciacion de Equipos de Computo	-	
Depreciacion de Muebles y Enseres	-	
GENERALES		-
Gastos de Viaje	-	
OTROS GASTOS		8,799.82
Combustibles	5,627.74	
Suministro y Repuestos	1,773.40	
Otras Compras de Bienes	-	
Otras Compras de Servicios	-	
Iva Cargado al Gasto	878.68	
Transporte	520.00	
GASTOS FINANCIEROS		11.53
Servicios Financieros		
Servicios Financieros	11.53	

## 10.- SUPERÁVIT ACUMULADO

### RESULTADOS ACUMULADOS

#### GANANCIAS ACUMULADAS

Utilidad Acumulada	8,251.48
--------------------	----------

#### RESULTADOS DEL EJERCICIO

Perdida del Presente Ejercicio [Ejercicio Económico 2016]	(15,834.40)
---	-------------



Ing. Mónica Castro  
GERENTE GENERAL  
CC#0912500048