

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

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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.- 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 2017, 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 2017, 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

Año que termina Diciembre 31	<u>2017</u>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1.374,23
CREDITO TRIBUTARIO IVA- Por	
Adquisiciones	
CREDITO TRIBUTARIO IVA-	
Retenciones Iva	1.374,23

5.- MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u> <u>[Costo]</u>	<u>Tasa Anual</u> <u>de</u> <u>Depreciación</u>	<u>Depreciación</u> <u>Acumulada</u>	<u>2017</u> <u>[Valor en</u> <u>Libros]</u>
SOFTWARE & EQUIPO DE COMPUTACION				
COSTO DE EQUIPO DE COMPUTACION	2.500,00	33%	(2.000.00)	500.00
MUBLES Y ENSERES				
COSTO DE MUEBLES Y	1.500,00	10%	(620.00)	880.00

ENSERES

<u>4,000.00</u>	<u>(2,620.00)</u>	<u>-</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 2017, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
A valor razonable con cambios en resultados:	
Proveedores, neto	105,00
Otras cuentas y documentos por pagar:	
Sueldos y comisiones por pagar	-
Anticipo de clientes por aplicar	-
Otras cuentas por pagar	-
	<u>105,00</u>

7.- Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados[Anexo]

2.1.07.03	CON EL IEES	<u>84,65</u>
2.1.07.03.001	Aporte Personal 9,45%	37,03
2.1.07.03.002	Aporte patronal 11.15%	43,70
2.1.07.03.003	Contribución SECAP-IECE 1%	3,92
2.1.07.03.007	Fondos de Reserva	-
2.1.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	<u>506,00</u>
2.1.07.04.001	Roles por Pagar	-

2.1.07.04.002	Décimo Tercer Sueldo	96,00
2.1.07.04.003	Décimo Cuarto Sueldo	105,00
2.1.07.04.004	Vacaciones	305,00

2.1.07.05 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

2.1.07.05.001 Participación de Utilidades 15%

8.- GASTOS DEDUCIBLES ADMINISTRATIVOS, VENTAS

Para el año 2017, corresponde a los pagos efectuados al personal de administración y el gasto de depreciación.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

5.2	GASTOS	4.702,80
5.2.01	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	
5.2.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	
5.2.01.01.001	Salario Unificado	4.702,80
5.2.01.01.002	Bonificación por Desempeño	-
5.2.01.01.003	Alimentación	-

9.- PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	<u>6.707,88</u>
3.1.01.01.001	Capital Suscrito y Pagado	800,00
3.2.01.01.001	Aportaciones Futuras Capitalizaciones	27.254,91
3.4.01.01.001	Reserva Legal	867,12
3.6.01.01.001	Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	8.251,48
3.6.01.01.002	(-)Perdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	(15.834,40)
3.7.01.01.002	(-)Perdida del Ejercicio	(14.631,23)



Ing. Mónica Castro
GERENTE GENERAL
0912500048