

GALLEGOS JARAMILLO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017

- **Operaciones**

GALLEGOS JARAMILLO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., se constituyó el 24 de octubre del 2006 en la ciudad de Quito. Su actividad es de realizar labores de construcción y similares de obras civiles...etc. - Reforma. - ... 2) Prestar servicio el servicio de habitación o alojamiento temporal y de transporte al personal.

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

- **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- **Estado de Situación Financiera.**

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2017 son como sigue:

	\$
	Saldo
Caja	12036.96
Total	12036.96

- **Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas**

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 es representado de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2017
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	5193.57
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	13837.15
Clientes por Cobrar	6952.32
Total	25983.04

- **Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2017
Cuentas por cobrar no relacionado	00.00
Otros anticipos	00.00
Total	0.00

- **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

GALLEGOS JARAMILLO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
AL 31 DE DICIEMBRE 2017				
Propiedad, Planta y Equipo	Vehículo	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2017			0	0
Inventario de Activo		10319.69	18,393.15	
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2017	30,031.79	10,319.69	18,393.15	0
Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2017		-		
Depreciación anual	30,299.24	1031.96	1839.51	
al 31 diciembre 2017				
Saldo propiedad, planta y equipo	267.45	9287.73	16553.64	0

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2017
Obligaciones emitidas corrientes	38087.63
Total	38,087.63

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2017
Con el Iess	1047.70
Otros pasivos por beneficios a empleados	2216.39
Total	3264.09

- **Obligaciones tributarias.**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2017
IVA VENTAS 12%	1562.72
Retención del iva 30%	9.07
Retención del 1% en la fuente	39.15
Retención del 2% en la fuente	1391.70
Total	3002.64

- **Cuentas por pagar a largo plazo**

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2017
Accionistas	0.00
Total	0.00

Capital.

El capital social de la compañía GALLEGOS JARAMILLO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., es de mil cuatrocientos con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1,400.00)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

- **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La compañía GALLEGOS JARAMILLO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2017:

GALLEGOS JARAMILLO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2017		
INGRESOS		104695.82
VENTAS NETAS	104695.82	
EGRESOS		103791.06
COSTO DE MERCADERIAS	12309.47	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	40424.43	
GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTA	51057.16	
	UTILIDAD/PERDIDA DELEJERCICIO	904.76

- **Estado de Flujos de Efectivo.**

Actividades de operación.-

Durante el año 2017 las entradas de efectivo fueron de USD\$104695.82 y las salidas de efectivo fueron de USD\$103791.06 dólares.

Es todo cuento puedo informar de las notas de los estados financieros.


Sr. María Escobar
CONTADORA