

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**REVESTCECARSA S.A.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 1 de septiembre del 2008, ante el Notario Vigésimo Quinto Dr. Felipe Iturralde Dávalos Juan, con la Resolución No. 08.Q.IJ.003841, dada por el Dr. Eduardo Guzmán Rueda Director Jurídico de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de Octubre de 2008, bajo la especie Compañía de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “**REVESTCECARSA S.A.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 99 años a partir del 1 de septiembre de 2008, vence el 1 de septiembre del 2107.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "a) La realización de revestimientos en general, decoración, lanzamiento de mortero, pintura, colocación de gypsum, reconstrucción, reparación, mantenimiento y explotación de toda clase de obras, edificios, casas, apartamentos, puertos, muelles, urbanizaciones, oficinas, locales comerciales, naves industriales y polígonos, tanto residenciales como industriales sean públicas o privadas, sin limitación algunas, pudiendo acudir para contratarlas concursos, subastas, procedimientos legales que así se establezcan, igualmente sin limitación algunas para el desarrollo de tales actividades podrá realizar el mantenimiento de equipos e instalaciones relacionadas con gas, aire acondicionado, calefacción, maquinaria en general, b) La importación y exportación, comercialización, producción, intermediación y distribución de materiales y toda clase de bienes y equipos propios del sector de la construcción, decoración pintura, albañilería y acabados interiores y exteriores.”

El capital social es de USD 800.00 (Ochocientos dólares americanos)

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta 17 de mayo del 2017.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa “REVESTCECARSA”, al cierre del año 2016 se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Gladys Magdalena Ramos Rodríguez

GERENTE GENERAL

Santiago Andrés Lara Pineda

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2016

REVESTCECARSA

NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
Santiago Andrés Lara Pineda	740,00	92,50%
Gladys Magdalena Ramos Rodríguez	30,00	3,75%
Luis Antonio López Zurita	30,00	3,75%

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de mi trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es en la nube, sistema que se arrienda mensualmente se denomina CONTIFICO. El Estado de Situación Financiera está preparado bajo los precios de compra y prestación de servicios.

Los ingresos se refieren a servicios complementarios de construcción.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos, décimos, etc., se realizaron las provisiones respectivas por Cuentas Incobrables.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

A C T I V O

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	18.583,26
TOTAL	18.583,26

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de la cuenta bancaria, Banco de Guayaquil.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	7.227,94
Anticipo a Proveedores	6.592,38
Provisión Incobrables	-73,00
Crédito Tributario Iva	1.225,14
Otras cuentas por cobrar	1.047,27
TOTAL	16.019,73

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, y se espera la emisión de las facturas por parte de los proveedores. También se encuentran los valores correspondientes a Crédito Tributario de IVA.

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	19.713,20
Equipo de Computación	1.673,97
Muebles y Enseres	401,71
Depreciación acumulada	-15.087,29
TOTAL	6.071,59

- El presente año se procedió a la entrega de una maquina al Sr. Santiago Lara como parte de pago de la deuda pendiente por un valor de USD 9.500,00 procediendo a la baja de la misma de los libros, al igual que del Vehículo debido a su venta por un valor del USD 19.690,00, las ganancias generadas con relación al valor en libros se registraron debidamente como ingresos venta propiedad, planta y equipo.
- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales	4.320,69
Obligaciones con empleados	13.740,93
Obligaciones con el SRI	316,83
Obligaciones con el IESS	172,80
Préstamos Socios	10.030,39
TOTAL	28.581,64

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a cuentas pendientes con proveedores, impuesto a la renta generado por anticipo, a obligaciones por pagar del año correspondientes a IESS, y la cuenta de préstamos efectuados por los socios.

C.3.5 PASIVOS LARGO PLAZO

Préstamos a largo plazo	1.029,46
Provisión Desahucio	3.015,63
Provisión Jubilación Patronal	3.766,54
TOTAL	7.811,63

Estos valores corresponden el saldo de préstamos efectuados por terceros, para poder

operar mientras se recupera cartera, y las provisiones correspondientes a Desahucio y Jubilación Patronal, valores obtenidos del Estudio Actuarial de la empresa SAAI. (Sociedad Actuarial Arroba Internacional), hasta el año pasado.

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	800
Resultados de ejercicios anteriores	21.320,27
Resultados Adopción NIIF 1ra vez	-1.388,51
Otros Resultados Integrales	-130,76
Reserva Legal	2.047,00
Resultado del ejercicio	-17.736,89
TOTAL	4.911,11

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa “REVESTCECARSA”.

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida neta por el valor de \$ 17.736,89 dólares.



MSC.PAOLA ORTIZ VEGA
RUC: 1714489216001
REGISTRO: 17-06163