

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Notas	2016	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12.934,68	23.315,09
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	13.452,31	3.486,30
(-) Provision Ctas Incobrables	4		
Total x ctas por Cobrar		13.452,31	3.486,30
INVENTARIOS			
Inventario comprado a Terceros	5	32.550,65	24.209,28
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	13.051,86	13.408,98
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	5.130,56	7.111,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
Otros Activos Corrientes			
Equipo de Computo			
(-) Depreciacion			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		77.120,06	71.530,65
ACTIVO NO CORRIENTE Garantias		850,00	11.980,66
TOTAL ACTIVO		77.970,06	83.511,31

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Notas	2016	2017
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	16.283,91	14.290,13
Documentos y Cuentas por Pagar Relacionados	7	27.706,54	35.868,81
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Otros pasivos corrientes a beneficio de Empleados	8	230,65	-
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	9	767,33	236,06
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	10	615,51	189,35
Cedito Mutuo	11	348,92	107,71
Dividendos	12	25.558,07	27.971,69
TOTAL PASIVO CORRIENTE		71.510,93	78.663,75
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	13	-	-
TOTAL PASIVO		71.510,93	78.663,75

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

	Notas	2016	2017
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito o Asignado	13	800,00	800,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones			
Reserva Legal		2.938,58	3.210,63
Resultados Acumulados			
Ganancia del Periodo	14	2.720,55	836,93
TOTAL PATRIMONIO		6.459,13	4.847,56
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		77.970,06	83.511,31

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.**ESTADO DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Notas	2017
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas de Bienes y Servicios	15	106.710,69
COSTO DE VENTAS		
Inv Inicial		32.550,65
(+) Compras		7.417,52
(+) Importaciones		59.111,71
(-) Inv. Final		24.209,28
COSTO DE VENTA	16	74.870,60
UTILIDAD BRUTA		31.840,09
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	17	30.577,75
GANANCIA DEL EJERCICIO		1.262,34
15% Participacion Trabajadores		189,35
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		1.072,99
22% Impuesto a la Renta del Ejercicio		236,06
UTILIDAD NETA		836,93

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A..

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador y su objetivo “ACTIVIDADES DE FABRICACION Y VENTA DE PRODUCTOS Y MAQUINARIAS PARA LA CONSTRUCCION”.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos y Costos por ventas: Se registran cuando se realiza la transferencia del bien o servicio además de la emisión de las facturas que se realizan a los clientes. El costo de venta se determina mensualmente con la aplicación de la operación contable siguiente:

COSTO DE VENTAS:

Inventario Inicial

(+) Compras

(-) Inventario Final

COSTO DE VENTAS

Otros Activos No Corrientes: Corresponden principalmente a GARANTÍAS y GASTOS DIFERIDOS

3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; Este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco Bolivariano y Produbanco.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

 Diciembre 31.....	
	2016	2017
Cuentas Por Cobrar Clientes	13.452,31	3.486,30
	<hr/>	<hr/>
	13.452,31	3.486,30

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

La Gerencia decidió no aplicar la provisión de cuentas incobrables, pues lo consideran 100% cobrable.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

 Diciembre 31.....	
	2016	2017
Inventario Final	32.550,65	24.209,28
	<hr/>	<hr/>
	32.550,65	24.209,28

Corresponde a los valores asignados referente al saldo final de cada periodo de los inventarios existentes de la empresa mediante la valoración de cada ítem de los productos existentes en bodegas, para lo cual se usa un Kardex de Existencias con el método FIFO.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

 Diciembre 31.....	
	2016	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	13.051,86	13.408,98
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	5.130,56	7.111,00
	18.182,42	20.519,98

Crédito Tributario a Favor de la Empresa.- Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la renta y crédito IVA generado en compras a favor de la empresa.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta, así como también en la liquidación del pago del IVA del mes de Diciembre del 2017

7.-ACTIVOS NO CORRINTES (Garantías).

Un resumen de de Activos Corrientes es como sigue:

 Diciembre 31.....	
	2016	2017
Activos no Corrientes	850,00	11.980,66
	850,00	11.980,66

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

 Diciembre 31.....	
	2016	2017
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	16.283,91	14.290,13
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	<u>27.706,54</u>	<u>35.868,81</u>
	16.283,91	50.158,94

Se refiere a todos los valores que la empresa adeuda a proveedores locales.

9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, corresponde pagar de impuesto a la renta el 22% sobre las utilidades liquidas después de la participación de trabajadores. El cálculo del impuesto es como sigue:

Impuesto a la Renta 2017

Utilidad despues de Participacion Trabajadores	1.072,99
22% Impuesto a la Renta	236,06

10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Utilidad 15% Participacion trabajadores 2017

Utilidad del Ejercicio Neto	1.262,34
15% Participacion Trabajadaores	189,35

11.-CREDITO MUTUO

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes es como sigue:

 Diciembre 31.....	
	2016	2017
Credito Mutuo	348,92	107,71
	<hr/>	<hr/>
	348,92	107,71

Son todos los valores concernientes a pagos de Impuestos al SRI.

12. DIVIDENDOS.

Un resumen de Obligaciones no Corrientes con Proveedores del Exterior es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2016	2017
Dividendos	25.558,07	27.971,69
	<hr/>	<hr/>
Total	25.558,07	27.971,69

Durante el Año fiscal 2017, la empresa ha acumulado dividendos que aun no han sido entregados a los socios

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

13.- Capital Social. El capital social autorizado consiste en 800 acciones /participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

14.- Resultado del Ejercicio. La empresa en este periodo de operaciones ha obtenido una utilidad de 836,93 USD. Es el resultado neto de sus ingresos y egresos del ejercicio fiscal del año 2017.

ESTADO DE RESULTADOS

15.-INGRESOS OPERACIONALES.- Son todas las ventas realizadas por la empresa las cuales son registradas una vez realizada la transferencia de los Bienes y/o servicios.

16.-COSTO DE VENTAS.- Es el producto de la operación contable como se detalla a continuación:

COSTO DE VENTAS	2017
INVENTARIO INICIAL	32.550,65
(+) Compras	7.417,52
(+) Importaciones	59111,71
(-) Inv. Final	24.209,28
Total Costo de Ventas	74.870,60

Representa el precio de la mercadería vendida a los clientes a un precio de costo.

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Son todas las cuentas en las cuales se agrupan los diferentes gastos de la gestión administrativa de la institución.



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067