

EMPRESA CONSTRUCTORA ALPUSIG JACHO CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La EMPRESA CONSTRUCTORA ALPUSIG JACHO CIA. LTDA., con número de Ruc: 0591725467001, es una sociedad de responsabilidad limitada ubicada en la Parroquia Belisario Quevedo, siendo su actividad principal el Diseño, planificación y construcción de obras civiles, viales, hidráulicas y sanitarias, etc., es constituida el 29 de Agosto del 2012 y registrada en el registro mercantil el 18 de octubre del 2012, en si el objetivo de la empresa es realizar todo tipo de actos o contratos.

2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del Ejercicio Económico 2016 se encuentran adaptados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES que exige la determinación y la aplicación de políticas contables, transacciones y hechos.

3.- UNIDAD MONETARIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los valores que se encuentra en los Estados Financieros del ejercicio económico 2016 están preparadas en Dólares Americanos (USD), misma que se reflejan en los saldos de cada una de las cuentas.

Los saldos presentados en los Estados Financieros corresponden a los saldos al 31 de diciembre del año 2016, a continuación se detallan las cuentas con sus respectivos valores en las siguientes notas aclaratorias:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Valores que corresponden a los saldos al 31 de diciembre en la cuenta caja y en la cuenta banco.

Nombre de la Cuenta	Saldo
Caja	79,69
Banco Fomento	2.224,05
TOTAL	2.303.74

NOTA 2.- DOCUMENTOS POR COBRAR

Es una cuenta por cobrar y anticipo entregados siendo el valor de \$ 3.058,00, que se cobrara a corto plazo

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS

Son saldos que corresponden a créditos tributarios de acuerdo a la declaración del formulario 104 del IVA.

Nombre de la Cuenta	Saldo
Crédito Tributario IVA	4.254,18
Crédito Tributario Imp. Rta.	60,93
TOTAL	4.315,11

ACTIVOS NO CORRIENTE

NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

Valor que corresponde al Equipo de Computo que se adquirió \$ 562,50

NOTA 5.- DEPRECIACIONES ACUMULADAS

Depreciación Acumulada del Equipo de Computo \$ 180,57 con el porcentaje depreciado al activo de 33%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Pago pendiente a proveedores siendo su valor de \$ 345,39

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden valores pendientes de pago que se cancelaran en el siguiente año como son:

Nombre de la Cuenta	Saldo
Con la administración Tributaria	125,92
Obligaciones con el IESS	97,26
Obligaciones con el Trabajador	2.662,82
TOTAL	2.886,00

PATRIMONIO

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía que presenta el saldo de \$ 2.205,00

NOTA 9.- RESERVA LEGAL

Corresponde a la reserva legal siendo su valor de \$ 816,65

NOTA 10.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

El valor de la ganancia líquida o neta del ejercicio económico 2016 corresponde a \$ 2.047,60

ESTADO DE RESULTADO

INGRESOS

NOTA 11.- LOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Valor que corresponde a las obras que han sido contratados en el año en el año 2015, misma que se concluyó en el año 2016, también corresponde un valor por rendimiento financiero de la Cuenta corriente que la empresa mantiene en el Banco.

Nombre de la Cuenta	Saldo
Servicios de Contratación	163.460,90
Rendimiento Financiero	114,96
TOTAL	163.575,86

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía que fueron utilizados para la adquisición de Materiales de Construcción, otros gastos directos que se utilizó para el para las obras que se ejecutaron en año económico 2016.

Nombre de la Cuenta	Saldo
Compras Netas Locales	79.522,41
Otros Gastos directos	25.915,44
TOTAL	105.437,85

NOTA 13.- GASTOS

Comprende los costos y gastos de administración que se utilizó para el Proyecto siendo su valor total de \$ 53.875,04

NOTA 14.- RESULTADO DEL EJERCICIO Y CONCILIACION TRIBUTARIA

El valor corresponde al resultado de las operaciones de la compañía entre los Ingresos menos Gasto, además se realiza la respectiva distribución de empleados e impuesto a la Renta existiendo de esta manera un crédito tributario a favor de la empresa, misma que se detalla a continuación:

Nombre de la Cuenta	Saldo
Utilidad Contable	4.262,97
(+) 15% Trabajadores	816,65
(+) Gastos no Deducible	3.529,75
UTILIDAD TRIBUTARIA	7.163,27
22% Impuesto Causado	1.575,92
(-) Retenciones Efectuadas	1.626,85
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR	60,93

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**NOTA 15.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALEN DEL EFECTIVO**

Efectivo y equivalente al final del periodo existo una disminución de \$ -86.491,70, saldo que corresponde al flujo de efectivo por el método directo.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**NOTA 16.- MOVIMIENTO DE CAPITAL SOCIAL**

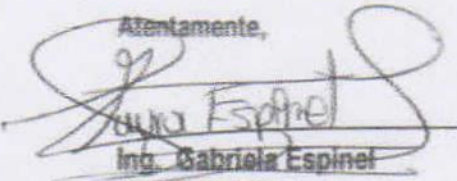
El Estado de Cambio de Patrimonio se presenta los siguientes movimientos que pertenecen a la cuentas del Patrimonio de la empresa:

Nombre de la Cuenta	Saldo
Capital Social	2.205,00
Reserva Legal	816,65
Ganancia Acumulada de Ejercicio Anteriores	1.118,69
Ganancia Neta del Periodo	2.047,60
TOTAL	6.187,94

Cada una de las Notas Aclaratorias es elaborada de acuerdo a los saldos de los Estado Financieros, y a sus respectivos respaldados.

Latacunga, 14 de Abril del 2017

Atentamente,


Ing. Gabriela Espinel
CONTADORA