

*COMPAÑIA DE CONSTRUCCION
VIALCE S.A.*

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

COMPAÑIA DE CONSTRUCCION VIALCE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES. ENTIDAD REPORTANTE

La COMPAÑIA DE CONSTRUCCION VIALCE S.A. es una sociedad anónima, constituida bajo escritura pública el 27 de mayo de 2013 ante la Ab. Mónica García Saltos Notaria Pública Tercero y dicha constitución fue aprobada por la Intendencia de Compañía de Portoviejo el 13 de junio de 2013 en resolución SC.DIC.P.13.374 bajo número 3 del Registro Mercantil anotado con el número 528 al folio 20 del repertorio general y bajo el expediente 170664 con RUC 1391812396001.

La compañía tiene por objeto la explotación total en el campo de la Ingeniería Civil, Eléctrica, Alquiler de maquinaria y equipos de construcción y a la Venta al por menor y mayor de materiales de construcción.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF(Normas Internacionales de Información Financiera), normas prescritas por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

B) Periodo Contable

Los Estados Financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de Situación Financiera y de Resultados Integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015, presentados en la declaración al Servicio de Rentas Internas en el formulario 101 para declaración de Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único Sociedades y Establecimientos Permanentes.

El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujo Efectivo, está conformado por el saldo de Caja y Bancos \$ 1.737,16 (Un mil setecientos treinta y siete dólares con diez y seis centavos).

E) Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa las cuentas no relacionadas \$ 101887,22 (Ciento un mil ochocientos ochenta y siete dólares con veinte y dos centavos).

F) Provisión de Cuentas Incobrables

La provisión de cuentas incobrables asciende a un valor de \$ 1.018,87 (Un mil diez y ocho dólares con ochenta y siete centavos)

G) Créditos tributarios de IVA y de Retenciones en la Fuente.

La compañía por sus gastos de operación ha realizado acumulación de Crédito Tributario en IVA \$ 7.474,55 (Siete mil cuatrocientos setenta y cuatro dólares con cincuenta y cinco centavos) por las compras realizadas durante el año y Crédito Tributario de Renta \$ 3.415,51 (Tres mil cuatrocientos quince dólares con cincuenta y un centavos) bajo concepto de retenciones efectuadas por las ventas del periodo.

H) Inventario de productos terminados en almacén.

El inventario de materiales disponibles para la venta asciende a \$ 75098,98 (Setenta y cinco mil noventa y ocho dólares con noventa y ocho centavos).

I) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

| | |
|-------------------------|---------------|
| Terreno | \$ 130.000,00 |
| Vehículo caminero móvil | 35.300,00 |
| Construcciones en curso | 65.532,17 |
| Depreciación acumulada | (\$4.765,50) |

J) Pasivos Corrientes

Este rubro está conformado por cuentas pendientes a proveedores con vencimiento a 30 días calendario y otras cuentas como préstamos de socios o accionistas, otras cuentas por pagar y obligaciones con el IESS.

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Locales | \$ 151.663,60 |
| Prestamos de socios | 67.663,91 |
| Otras cuentas por pagar corrientes | 1.560,79 |
| Obligaciones con el IFSS | 773,22 |

K) Pasivos No Corrientes

Los valores considerados en el Pasivo No Corriente hacen referencia a pagos a proveedores por cuentas y documentos por pagar no corrientes.

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| Locales | \$ 29880,39 |
| Otras cuentas por pagar no corrientes | 119.590,00 |

L) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos corresponden a la venta de materiales de ferretería por un valor de \$ 572.130,16 (Quinientos setenta y dos mil ciento treinta dólares con diez y seis centavos).

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan, correspondientes a compras de materiales para la venta, pagos de sueldos, aportes a la Seguridad Social, beneficios a empleados y demás gastos \$ 625.237,23 (Seiscientos veinte y cinco mil doscientos treinta y siete dólares con veinte y tres centavos).

M) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende \$800,00 (Ochocientos dólares) participaciones a un valor nominal por participación a un \$1,00.

N) Reserva Legal

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la compañía debe transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual \$ 1.414,94 (Un mil cuatrocientos catorce dólares con noventa y cuatro centavos). Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía.

O) Pérdida del Ejercicio

Como resultado de este ejercicio económico la compañía presenta una pérdida de \$53.107,07 (Cincuenta y tres mil ciento siete dólares con siete centavos) la cual podrá ser amortizada durante 5 años según lo establece la Ley.

Análisis de Balances por la Gerencia

Los suscritos Representante Legal y Contador, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros

CERTIFICAMOS

Que para la emisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y conforme al reglamento, se puso a disposición de los accionistas la presentación de los mismos para su previa verificación y posterior aprobación acorde a los movimientos contables generados durante el año en la sesión que se realizó el 14 de marzo del presente año.

Los resultados acumulados al cierre del ejercicio ascienden a \$12.734,48(Doce mil setecientos treinta y cuatro dólares con cuarenta y ocho centavos) las cuales están a disposición de los accionistas para ser utilizadas en la distribución de dividendos o reliquidación de impuestos.

La gerencia considera que los Estados Financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

En lo que respecta a las operaciones de la compañía, todo se ha desarrollado conforme lo indica la ley y los archivos respectivos reposan en los libros contables de la misma.



Ing. Tito Ali Alvarez Parreño
GERENTE



Ing. Andrea Gabriela Briones Rezabala
CONTADORA