



CONSTRUCTORA ELECTRICA Y CIVIL VOLTAMPER CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

ANTECEDENTES

La compañía **CONSTRUCTORA ELECTRICA Y CIVIL VOLTAMPER CIA LTDA.**, se creó el 24 de Abril de 2014, se encuentra domiciliada en la provincia de Loja, Cantón Catamayo, su actividad principal es realizar: Construcción de Obras Eléctricas.

NOTA 1.- Base Legal

CONSTRUCTORA ELECTRICA Y CIVIL VOLTAMPER CIA LTDA., se rige bajo las Normas Internacionales de Información Financiera y se encuentra sujeta por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas.

NOTA 2.- Estados Financieros

Los Estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTA 3.- Cuentas por cobrar no relacionados

En este año llega a un valor de **\$4.761,53** los mismos que deben ser facturados en el siguiente año.

NOTA 4.- Documentos por cobrar no relacionados

Refleja un valor de **\$1.993,39** de una factura emitida al Gobierno Autónomo Descentralizado del cantón Catamayo.

NOTA 5.- Documentos por cobrar relacionados

Al finalizar el 2016 se cierra con un valor de **\$1.628,16**, en calidad de préstamo autorizados por la gerencia.

NOTA 6.- Crédito tributario en IVA

Al finalizar el año se tiene un crédito tributario en IVA de **\$341,68** debido a que se han realizado más compras que ventas.

NOTA 7.- Crédito tributario en retención de IVA

Al finalizar el año se tiene un crédito de **\$164,81**.

NOTA 8.- Anticipo de impuesto a la renta

En este caso refleja todas las retenciones realizadas por los clientes de impuesto a la renta reflejándose un valor de **\$220,01**.

NOTA 9.- Anticipo de retenciones en la fuente 1%

Durante el periodo 2016 refleja un valor de **\$35,43**

**CONSTRUCTORA ELECTRICA Y CIVIL
VOLTAMPER CIA LTDA**

NOTA 10.- Anticipo de retenciones en la fuente 2%

Durante el periodo 2016 refleja un valor de \$39,24

NOTA 11.- Obras en proceso

Refleja un valor de \$1.158,99 las compras mismas que son destinadas para la producción que será facturada en el periodo 2017.

NOTA 12.- Muebles y enseres

Se considera el valor de \$232,14 reflejado y contabilizado en el año 2014

NOTA 13.- Depreciación acumulada de muebles y enseres

Se refleja la depreciación acumulada por un valor de \$47,86

De acuerdo al Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 28 Gastos generales deducibles literal (a) "La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes"

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas, y similares 5% anual
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
- (III) Vehículo, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual

NOTA 14.- Cuentas por pagar relacionadas

En este caso suman \$8.634,06 son valores que ha prestado el Ing. Walter Minga Gerente General de la empresa para cubrir con las obligaciones que tiene la empresa.

NOTA 15.- Otros documentos por pagar no relacionados

Son valores contabilizados en el año 2014 y reflejan un valor de \$3.133,05.

NOTA 16.- Anticipo de clientes

En esta cuenta se refleja un valor de \$1.844,16 por concepto de un pago realizado por anticipado del Consorcio Eléctrico Zamora, el mismo que debe ser facturado en el año 2017.

NOTA 17.- Capital suscrito y pagado

El capital suscrito es de \$ 400,00 participaciones de \$ 1 cada una.

NOTA 18.- Pérdida o ganancia del ejercicio

Para el periodo fiscal 2016 se refleja una ganancia de \$18,98.

NOTA 19.- Pérdidas acumuladas

Es la pérdida de años anteriores que se reflejan por un valor de \$3.502,73



Ing. Walter Minga S.
GERENTE GENERAL



Lcda. Dorys Pullaguari
CONTADORA