

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2017.

NOTA Nº 1

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

La Compañía de Responsabilidad Limitada "DUOS KROQUIN CONSTRUCTORA Cía. Ltda." Ubicada en el cantón Aguarico en la provincia de Orellana, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, etc.

DUOS KROQUIN CONSTRUCTORA Cía. Ltda. Mantiene contratos de construcción con el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.

El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; Esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad.

NOTA Nº 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2017.

ACTIVOS CORRIENTES.-

1.- Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

Pertenece al efectivo en caja, contando con un valor de \$400.00 USD saldo en efectivo de las aportaciones y por anticipo recibidos que se mantiene en el Bco Cta ahorro Nro. 49007441734 por el valor de USD. 877.76. Al 31 de diciembre del 2017.

2.- Obras en curso bajo contrato de construcción.-

Durante el Periodo 2017 a un no se hace la entrega recepción de las dos obras que se adjudicó quedando pendiente planillas por liquidar de las dos obras firmadas en el año 2016 y durante el año 2017 quedaron obras en procesos de construcción por contratos firmados con Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.

3.- Cuentas por Cobrar Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.-

En esta cuenta existe un saldo de 3 USD. 25904.76 que corresponden a planillas pendientes de cobro por ajustes de las dos obras que a un no se hace la entrega recepción del año 2016 con el Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.

Correo: marinoarrap@hotmail.com

Dirección: Bartolo Grefa y Quito

Tel. 09918663105

PASIVOS CORRIENTES.-

1.- Otras Obligaciones Corrientes.-

Son los saldos contables por pagar correspondientes al 1% impuesto a la fuente de los meses de febrero, abril, mayo, junio, noviembre y diciembre del 2017; el saldo contable del 2% impuesto a la fuente de los meses de febrero, abril, mayo, junio, noviembre y diciembre del 2017; el saldo del 10% impuesto a la fuente correspondiente a diciembre del 2017; el saldo contable del 10% IVA corresponde a retenciones que se realizó de liquidación de compra de bienes y servicios y quedo pendientes de pago durante el año 2017; el saldo del 70% IVA corresponden a retenciones realizadas en los meses de diciembre del 2017; el saldo de Impuesto a la Renta corresponde al valor que está pendiente de cancelar al SRI después de haber distribuido la utilidad a los trabajadores; el saldo del impuesto al valor agregado corresponde al IVA que hay que pagar al SRI de los meses de febrero, abril, mayo y junio del 2017; el saldo de cuentas por pagar a proveedores quedo pendiente de cancelar durante el año 2017 respecto de los bienes y servicios que vendieron a la día.

2.- Anticipo de clientes.-

Son saldos contables por anticipos recibidos del contrato firmado con el Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.

PATRIMONIO

5.- Patrimonio

En esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta la Compañía "DUOS KROQUIN CONSTRUCTOR Cía. Ltda." para el año 2017 antes de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, además se puede reflejar en el Patrimonio el valor de USD. 400.00 que corresponden a reserva legal.

NOTA Nº 3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2017.-

Correo: marinocuera@gmail.com
Dirección: Bartolo Grefa y Quito
Tel: 09918663105

INGRESOS:

6.-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Son ingresos provenientes por Construcciones realizadas y facturadas durante el año 2017; honorario profesional realizados a clientes que no son instituciones públicas; e intereses ganados provenientes de la cuenta de ahorro que se mantiene en Ban Ecuador.

COSTOS Y GASTOS:

7.- COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA.

- **Sueldos y Salarios.-** Pago al personal bajo relación de dependencia durante el año 2017.
- **Décimo tercero y décimo cuarto sueldo.-** Corresponde a beneficios pagados al personal bajo relación de dependencia.
- **Aportes al IESS.-** Corresponde aportes al IESS del personal bajo relación de dependencia.
- **Honorario Profesionales.-** Pagos efectuados por servicios profesionales recibidos durante el año 2017.
- **Materiales de Construcción.-** Son aquellos materiales incurridos en las obras de construcción por los contratos realizados a Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.
- **Suministros y materiales.-** Son aquellos suministros y materiales incurridos en las obras de construcción por los contratos realizados a Gobierno autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana.
- **Combustible Lubricantes y aditivos.-** Son gastos realizados en efectivo por compra de combustible lubricantes y aditivos los mismos que fueron utilizados en el 2017 para realizar dichas obras.
- **Mantenimiento de vehículo.-** son gastos realizados en efectivo por mantenimiento por vehículos alquilados para el desarrollo de las actividades en la obra en ejecución.
- **Repuestos y Accesorios.-** Son gastos realizados en efectivo por repuestos y accesorios los mismos que fueron utilizados en el 2017 para realizar dichas obras.

- **Transporte de materiales.-** son gastos realizados en efectivo por traslado de los materiales al lugar donde se desarrolla las obras en ejecución.
- **Hospedaje:-** Son gastos realizados en efectivo por el hospedaje del personal y gerencia en los días de permanencia a la ejecución de la obra.
- **Otros gastos Generales.-** son gastos realizados en efectivo y que no están en los ítems anteriores y que han servido para el desarrollo de las actividades en la obra en ejecución.
- **Alquiler de maquinaria.-** son gastos realizados en efectivo por alquiler de maquinaria para la ejecución de la obra.
- **IVA cargado al gasto.-** son gastos realizados en efectivo por el IVA que se cargó al gasto por desembolsos mínimos para la ejecución de la obra.
- **Seguros y reaseguros.-** Son gastos por las pólizas de fiel cumplimiento que se asegurado las obras en ejecución según estipulan en los contratos.

NOTA Nº 4

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017 corresponde a ingreso por la prestación de servicios así como también el valor que corresponde a la reserva legal y el valor del saldo que se encuentra en la cuenta que se mantiene en el Ban Ecuador.



Dra. Rosa Enith Cajas Sívísaca
CONTADOR GENERAL



Sr. Marino Parra Pineda
GERENTE GENERAL