CONSTRUCTORA OBRA-CEROZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

CONSTRUCTORA OBRA-CEROZ CIA. LTDA.; Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura del 28 de Agosto del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Segunda del cantón Chinchipe, conformada por dos socios: Sr. Juan Carlos Castro Gómez con el 50% de participaciones y la Sra. Denisse Lorena Castillo Guerrero con el 50% de participaciones.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene actividad principal el desarrollo de proyectos de construcción e infraestructura de Obras Civiles en General, que puede participar con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, de derecho público o privado, en Ecuador.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Barrio Central Colon y Orellana, Zumba-Zamora Chinchipe Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Zumba con RUC Nº 1191753654001

CAPITAL SOCIAL:
El Capital de la Compañía es de $ 400.00 dólares dividido en 400 participaciones de un dólar ($1.00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estados financieros PYMES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañía, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus

operaciones, de los cambios en el patrimonio netos y de los flujos del efectivo, que se han producido en la empresa el ejercicio terminado en esa fecha.

3. **Moneda**
   a. **Moneda funcional y de presentación.**
   Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico en que la empresa opera.

3.1. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios, en base a los informes presentados por la Contadora General de la Compañía.

3.2. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos del Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

4. **PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION.**
En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración;

4.1. Efectivo y Equivalentes del Efectivo
El Efectivo y Equivalentes del Efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2. Inventarios
Los inventarios son productos en proceso para ser utilizados en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable. Los productos en proceso incluyen los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de producción, los cuales son cargados al costo o gastos en el momento que se factura el bien inmueble. Se incluye también los materiales o bienes para la producción.

4.3. Propiedad Planta y Equipo
Los bienes comprendidos en Propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

4.4. Cuentas por Pagar a Socios.
Las cuentas por pagar a socios se dan por el curso ordinario del negocio Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente se los gastos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

5. **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registros basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Por ser una empresa que se dedica a todo tipo de construcción de bienes inmuebles los costos y gastos son identificados en el momento en que factura el bien; los cuales son descargados de los Inventarios en Productos en Procesos respectivamente.

6. **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

7. **Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparando según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo alteraciones en su valor.

Las cuentas que intervinieron en este periodo son:

ACTIVOS

	2016
BANECUADOR 418253	$6.486.60
	$6.486.60

	2016
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	$ 18.795.78
	$18.795.78

	2016
Crédito Tributario IVA a favor de la Empresa	$ 2.825.14
	$2.825.14

	2016
Retenciones en la Fuente Renta 1%	$1.314.47
	$1.314.47

	2016
Muebles y Enseres	$1.240.00
	$1.240.00

	2016
Maquinaria y Equipo	$20.501.00
	$20.501.00

	2016
Equipos de Computación	$1.794.74
	$1.794.74

	2016
(-)Deprec. Acum. Propiedades Planta y Equipo	$-2.597.98
	$-2.597.98

PASIVOS

	2016
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	$23 139.50
	$23.139.50

	2016
Otras Obligaciones Corrientes	$ 2.735.01
	$2.735.01

	2016
Obligaciones con el IESS	$ 97.20
	$97.20

	2016
Participaciones Trabajadores por Pagar presente Ejerc.	$ 2.443.59
	$2.443.59

PATRIMONIO

	2016
Capital Social	$400.00
	$400.00

	2016
RESULTADO DEL EJERCICIO-UTILIDAD	$10.726.61
	$10.726.61

	2016
Ganancia Neta del Periodo anterior	$10.817.84
	$10.817.84

INGRESOS

	2016
Ingresos de Operación	$131.447.02
	$131.447.02

	2016
Intereses Ganados	$14.72
	$14.72

EGRESOS

	2016
Egresos de Operación	$120.735.13
	$120.735.13

6. **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.

Sra. Denisse Castillo Guerrero	Lic. Diana Flores Solano
GERENTE GENERAL	**CONTADORA**