

**BETON ENGEL CONSTRUCCIONES CIACONBEN S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2015**

**1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Políticas Contables Significativas**

La Compañía BETON ENGEL CONSTRUCCIONES CIACONBEN S.A , basa sus políticas contables en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y se encuentra aplicando la normatividad publicada por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas SRI.

**b) Bases de Presentación**

Los estados financieros al 31 de DICIEMBRE del 2015, han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente. Los rubros que conforman el estado de excedentes están presentados a su costo histórico

**c) Valuación de Activos Fijos**

La depreciación de los activos fijos se realiza con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes y se encuentran correctamente registrados.

<b>1. EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<b>\$</b>	<b>651,17</b>
--------------------------------	-----------	---------------

En esta cuenta estan registradas el valor de bancos y de caja chica al finalizar el 2015,

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$	651,17
-------------------------------------	----	--------

<b>2. CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$</b>	<b>1.800,00</b>
------------------------------	-----------	-----------------

En esta cuenta se registran los valores que adeudan los socios por varios conceptos, los anticipos a empleados y deudores varios, de acuerdo al siguiente detalle:

<b>a) CUENTAS POR COBRAR LOCALES</b>	<b>\$</b>	<b>1.800,00</b>
--------------------------------------	-----------	-----------------

Clientes locales	\$	1.800,00
Clientes otros locales	\$	-

<b>3. ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>\$</b>	<b>56,00</b>
--	-----------	--------------

En este rubro se registra los valores por concepto de Anticipo Impuesto a la Renta y del Crédito Tributario de la compañía, según se detalla a continuación:

Impuesto a la Renta	\$	56,00
---------------------	----	-------

<b>4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$</b>	<b>(33.362,51)</b>
--------------------------------------	-----------	--------------------

En este rubro se registra el valor de los bienes muebles, enseres y equipo de oficina, maquinaria, equipo de laboratorio sobre los que se calcula el 10% de depreciación; y los equipos de computación con el 33% de depreciación anual, autos camionetas al 20% anual todos basados en el método de línea recta y de acuerdo al siguiente detalle:

**a) ACTIVOS FIJOS** \$ 36.422,97

Muebles y enseres	\$	-
Maquinaria equipo e instalaciones	\$	-
Equipos de computacion y softwar	\$	3.002,97
Otros propiedad planta y equipo	\$	<u>33.420,00</u>

**b) DEPRECIACIONES** \$ (3.060,46)

Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipo	\$	<u>3.060,46</u>
--------------------------------------	----	-----------------

**5. OTRAS ACTIVOS INTANGIBLES** \$ 16.680,00

**a) ACTIVOS INTANGIBLES**

En esta cuenta se encuentran otros activos de inversion que tiene la empresa en libros. \$ 16.680,00

Otros Activos Intangibles	\$	<u>16.680,00</u>
---------------------------	----	------------------

**B). AMORTIZACIONES**

En esta cuenta se registra las amortizaciones que se registraron en el periodo 2015 \$ -

Amort. Acum. Activos Intangibles	\$	<u>-</u>
----------------------------------	----	----------

**6. PROVEEDORES** \$ 16.248,01

En esta grupo se registran las cuentas por pagar a Proveedores Locales y del Exterior de acuerdo al siguiente detalle:

**a) PROVEEDORES LOCALES** \$ 16.248,01

Proveedores no relacionados locales	\$	16.248,01
Otros Proveedores no relacionados locales	\$	<u>-</u>

**7. OBLIGACIONES CON EL SRI** \$ 377,88

En esta cuenta se registran los valores a favor del Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al siguiente detalle:

**b) RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR** \$ 377,88

Impuesto Renta Compañía por Pagar \$ 377,88

**8. OBLIGACIONES LABORALES** \$ 1.164,02

En esta cuenta se registran los valores en lo referente a obligaciones laborales, así como las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social ILSS y el Ministerio de Relaciones Laborales MRL, las cuales se detallan a continuación:

**a) OBLIGACIONES LABORALES FISIOCENTER** \$ 1.164,02

ies por pagar \$ 152,91  
nomina por pagar \$ 708,00  
15% Utilidades por Pagar \$ 303,11

**9. CAPITAL SOCIAL** \$ 33.420,00

Esta cuenta registra los valores de los aportes realizados por los socios para cubrir el financiamiento de la empresa y que se detallan a continuación:

Julio Aguilar \$ 16.710,00  
Paul Aguilar \$ 16.710,00

**10. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES** \$ -

Esta cuenta cuenta esta registrada las futuras capitalizaciones de los socios .

**16. RESERVAS** \$ -

Esta cuenta está constituida por la reserva legal y reserva facultativa que de acuerdo a la Ley se acredita con el 10 % de los excedentes obtenidos, con un saldo acumulado de años anteriores:

Reserva Legal \$ -  
Reserva Facultativa \$ -

**17. UTILIDADES ACUMULADAS** \$ -

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidades Acumuladas \$ -

**17. UTILIDAD DEL EJERCICIO** \$ 1.339,77

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

**18. INGRESOS** \$ 36.634,80

En este grupo se registra los valores recaudados por la empresa por las ventas de mercaderías de acuerdo al siguiente detalle:

**a) VENTAS LOCALES QUITO** \$ 36.634,80

Ventas Servicios \$ 36.634,80

**b) OTROS INGRESOS** \$ -

Otros Ingresos \$ -

**19. EGRESOS** \$ 35.295,03

En este grupo se registra los egresos que realiza la empresa por varios conceptos como: Costo de Ventas, Gastos de Personal, Gastos de Administración, Gastos Generales, Gastos de Financiamiento y Otros.

**a) COSTO DE VENTAS** \$ 33.238,92

Sueldos y salarios \$ 10.316,06

Beneficios Sociales indemnizaciones \$ 1.416,00

Aporte a la Seguridad social \$ 1.253,40

Honorarios Profesionales \$ 4.651,27

Combustible \$ 3.026,41

Suministros y Materiales \$ 4.333,71

Promocion y Publicidad \$ 3.963,28

Dep.Prop Planta y Equipo \$ 2.448,36

Pagos por otros Servicios \$ 368,63

Arrendamiento \$ 1.461,80

Provisiones para el Desahucio

**c) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN** \$ 2.056,11

Honorarios profesionales y dietas

Mantenimiento y Reparaciones \$ 1.335,16

Arriendo

Transporte

Impuestos Contribuciones \$ -

Otros Servicios \$ 39,96

Participacion trabajadores 15% \$ 303,11

Imp . Renta por pagar \$ 377,88

**20. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO** \$ 1.339,77

El resultado del presente ejercicio esta dado por la diferencia entre ingresos y egresos, determinándose en el mes de marzo una utilidad por USD \$ 1339,77