

BETON ENGLE CONSTRUCCIONES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2016

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

) Políticas Contables Significativas

La Compañía **BETON ENGEL CONSTRUCCIONES 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.

) Bases de Presentación

Los estados financieros al 31 de DICIEMBRE del 2016, han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente. Los rubros que conforman el estado de excedentes están presentados a su costo histórico

) 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.

1. EFECTIVO EQUIVALENTE	\$	12.352,61
--------------------------------	-----------	------------------

En esta cuenta están registradas el valor de bancos y de caja chica al finalizar el 2016,

Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>\$</u>	<u>12.352,61</u>
-------------------------------------	-----------	------------------

2. CUENTAS POR COBRAR	\$	32.207,82
------------------------------	-----------	------------------

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:

a) CUENTAS POR COBRAR LOCALES	\$	32.207,82
--------------------------------------	-----------	------------------

Clientes locales	<u>\$</u>	<u>26.119,85</u>
Clientes otros locales	<u>\$</u>	<u>6.087,97</u>

3. ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$	161,64
--	-----------	---------------

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	<u>\$</u>	<u>161,64</u>
---------------------	-----------	---------------

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$	36.192,35
--------------------------------------	-----------	------------------

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 10% 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	\$	42.992,50
-------------------------	-----------	------------------

Equipos de computación y software	<u>\$</u>	<u>3.002,97</u>
Vehículos	<u>\$</u>	<u>39.989,53</u>

b) DEPRECIACIONES	\$	6.800,15
--------------------------	-----------	-----------------

Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipo	<u>\$</u>	<u>(6.800,15)</u>
--------------------------------------	-----------	-------------------

ACTIVOS NO CORRIENTES \$ 3.563,92

ACTIVOS DE INVERSION

En esta cuenta se encuentran otros activos de inversion que tiene la empresa en libros, por concepto de inversion por los accionistas. \$ 3.563,92

Otros no Corrientes \$ 3.563,92

AMORTIZACIONES

En esta cuenta se registra las amortizaciones que se registraron en el periodo 2016 \$ -

Amort. Acum. Activos Intangibles \$ -

5. PROVEEDORES \$ 163,60

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

a) PROVEEDORES LOCALES \$ 163,60

Proveedores no relacionados locales \$ 163,60
Otros Proveedores no relacionados locales \$ -

7. OBLIGACIONES CON EL SRI \$ 4.785,29

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

a) RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR \$ 4.785,29

Impuesto en la Fuente del Iva por Pagar \$ 4.120,88
Impuesto en la Fuente de la renta por Pagar \$ 48,00
Impuesto Renta Compañía por Pagar \$ 616,41

8. OBLIGACIONES LABORALES \$ 17.618,33

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

a) OBLIGACIONES LABORALES \$ 17.618,33

Obligaciones con el IESE \$ 191,70
Otros Beneficios a Empleados \$ 16.932,18
15% Utilidades por Pagar \$ 494,45

PRESTAMOS FINANCIEROS

En esta cuenta se encuentran registrados valores en lo referente a obligaciones financieras a ser canceladas, en forma vaya existiendo un ingreso mensual beneficiario; Con forme se ira debitando mediante el ingreso mensual.

0. Obligaciones Financieras a Valor Razonable \$ 24.965,89

Prestamos Financieros \$ 24.965,89

0. 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:

Socio Julio Andres Aguilar Romero \$ 16.710,00
Socio Paul Guillermo Aguiular Romero \$ 16.710,00

1. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES \$ -

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

2. 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 \$ -

3. UTILIDADES ACUMULADAS \$ 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:

Utilidades Acumuladas \$ 1.339,77

4. UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 2.185,46

En esta cuenta se registra la utilidad neta del ejercicio fiscal 2016, despues de la distribución 15% trabajadores 2016 e impuesto a la renta 2016 para poner a disposicion la cuenta de accionistas.

Utilidad Neta 2016 \$ 2.185,46

5. INGRESOS \$ 60.087,85

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

0. VENTAS LOCALES QUITO \$ 60.087,85

Ventas Servicios \$ 60.087,85

0. OTROS INGRESOS \$ -

Otros Ingresos \$ -

6. EGRESOS

\$ 56.791,53

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.

COSTO DE VENTAS

\$ 56.791,53

Sueldos y salarios	\$ 26.432,83
Beneficios Sociales indemnizaciones	\$ 2.501,33
Aporte a la Seguridad social	\$ 3.278,46
Honorarios Profesionales	\$ 9.210,30
Desahucio	\$ 413,13
Suministros y Materiales	\$ 2.223,36
Promocion y Publicidad	\$ 803,89
Dep.Prop Planta y Equipo	\$ 3.739,69
Pagos por otros Servicios	\$ 693,34
Arrendamiento	\$ 4.955,47
Servicios Publicos	\$ 442,21
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1.161,04
Combustibles y Lubricantes	\$ 867,00
Transporte	\$ 69,48

7. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

\$ 3.296,32

El resultado del presente ejercicio esta dado por la diferencia ingresos y gastos antes de la distribución 15% trabajadores e impuesto a la renta.

Utilidad del Ejercicio	\$ 3.296,32
------------------------	-------------

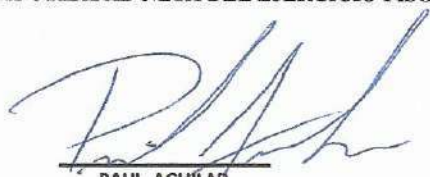
8. CONCILIACION TRIBUTARIA

En el registro de los gastos por el 15% participacion trabajadores e impuesto a la renta 2016, el total es registrado en el pasivo como cuenta por pagar y considerado un gasto mas, con lo cual se da la utilidad neta 2016.

Utilidad del Ejercicio	\$ 3.296,32
(-) 15% Trabajadores 2016	\$ 494,45
(-) Impuesto a la Renta 2016	\$ 616,41

TOTAL UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO FISCAL 2016

\$ 2.185,46


PAUL AGUILAR
GERENTE GENERAL

BETON
ENGEL CONTABILIDAD
RUC: 1792530318001
SANTIAGO ORDÓÑEZ
CONTADOR GENERAL