

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

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Políticas Contables Significativas

La Compañía BETON ENGLE 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.

i) 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.

j) 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	\$ 12.352,61
-------------------------------------	--------------

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	\$ 26.119,85
Clientes otros locales	\$ 6.087,97

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	\$ 161,64
---------------------	-----------

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	\$ 3.002,97
Vehículos	\$ 39.989,53

b) DEPRECIACIONES \$ 6.800,15

Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipo	\$ (6.800,15)
--------------------------------------	---------------

ACTIVOS NO CORRIENTES \$ 3.563,92

I) ACTIVOS DE INVERSIÓN

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

Otros no Corrientes \$ 3.563,92

II. AMORTIZACIONES

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

Amort. Acum. Activos Intangibles \$ -

5. PROVEEDORES \$ 163,60

En este 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 Paguar \$ 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 IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales MRL, las cuales se detallan a continuación:

a) OBLIGACIONES LABORALES \$ 17.618,33

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

1. PRESTAMOS FINANCIEROS

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

) Obligaciones Financieras a Valor Razonable \$ 24.965,89

Prestamos Financieros 24965,89

2. 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 Aguilar 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 accredita 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 regostra la utilidad neta del ejercicio fiscal 2016, despues de la distribucion 15% trabajadores 2016 e impuesto a la renta 2016 para poner a disposicion la junta 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:

1) VENTAS LOCALES QUITO \$ 60.087,85

Ventas Servicios \$ 60.087,85

2) 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.

6.1 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
Promoción y Publicidad	\$ 803,89
Dep.Prop Planta y Equipo	\$ 3.739,69
Pagos por otros Servicios	\$ 693,34
Arrendamiento	\$ 4.955,47
Servicios Públicos	\$ 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 está 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

Es el registro de los gastos por el 15% participación trabajadores e impuesto a la renta 2016, el
cuál es registrado en el pasivo como cuenta por pagar y considerado un gasto más, con lo cual
se obtiene 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 ORDOÑEZ
CONTADOR GENERAL