

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ARQCIV  
CONSTRUCTORES CIA. LTDA**

**NOTA No.1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía Arqcv Constructores Cia Ltda, con sede en la ciudad de Cotacachi, constituida mediante Escritura Pública el 08 de Octubre de 2014, celebrado ante la notaria Sexta del Cantón Ibarra e inscrita el 23 de Octubre de 2014 en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Santa Ana de Cotacachi, con el objeto social de promover el diseño, construcción, gestión, desarrollo, formulación y evaluación de proyectos inmobiliarios.

Fecha de corte Estados Financieros: Desde el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre de 2015.

**NOTA NO. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**Sistema Contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y a las de más normas legales expresas en Ecuador.

**Adquisiciones.-** Son registradas al costo de adquisición.

**Cuentas Por Cobrar.-** En cuanto a los deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Propiedades, planta y equipo.-** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

**Pasivos.-** Está conformada por cuentas por pagar e impuestos por pagar

**Patrimonio.-** Constituye el aporte de todos los accionistas, capital presente es de 400.00 dólares de 2 accionistas, participaciones representadas por 200 dólares cada uno.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el devengamiento.

**NOTA No. 3 ACTIVO**

La compañía reconoce los activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros de la empresa y además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente. Las cuentas de activos corrientes se desglosan en efectivo y equivalentes de efectivo como también, de activos financieros que mantiene la compañía con sus clientes.

Los activos suman la cantidad de 109.853.61 dólares y está conformada por las siguientes cuentas:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                 | <b>68,118.80</b>  |
| Efectivo (Banco Fomento)         | 66,574.77         |
| Crédito Tributario IVA           | 483.90            |
| Retención en la Fuente           | 1,060.13          |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>41,734.81</b>  |
| Vehículos                        | 41,000.00         |
| Maquinarias y Equipos            | 751.12            |
| (-) Depreciación Acumulada       | -16.31            |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>           | <b>109,853.61</b> |

En cuanto a la cuenta vehículos son apartes de los socios con las siguientes características.

| TIPO          | AÑO FABRICACIÓN | VALOR COMERCIAL EN DOLARES |
|---------------|-----------------|----------------------------|
| CAMIONETA 4X4 | 2012            | 25000.00                   |
| CAMION        | 2006            | 16000.00                   |
| TOTAL         |                 | 41.000.00                  |

La cuenta maquinaria son:

| TIPO DE ACTIVO | Fecha de adquisición | VALOR COMERCIAL EN DOLARES |
|----------------|----------------------|----------------------------|
| Concretera     | 24-9-15              | 602.68                     |
| Amolador       | 17-11-15             | 148.44                     |
| TOTAL          |                      | 751.12                     |

#### NOTA No. 4 PASIVOS

La compañía ha clasificado a pasivo corriente cuando espera liquidarlo dentro de los doce meses del periodo económico, o puede mantener en un futuro principalmente con el propósito de negociarlo, para lo cual los pasivos corrientes de la compañía suman la cantidad de 58.663.98 dólares conformados por las siguientes cuentas:

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| CORRIENTE             | 58,663.98 |
| Proveedores           | 13,004.58 |
| Obligaciones Fiscales | 4,014.29  |
| Obligaciones con IESS | 306.42    |
| Cuentas por Pagar     | 41,338.69 |
| TOTAL PASIVO          | 58,663.98 |

La cuenta proveedores corresponde a los siguientes:

| Nombres                  | Fecha    | VALOR     |
|--------------------------|----------|-----------|
| Cevallos Cabezas Octavio | 31-12-15 | 4.296.00  |
| Bautista Anrango Pedro   | 31-12-15 | 4.354.29  |
| Bautista Anrango Pedro   | 31-12-15 | 4.354.29  |
| TOTAL                    |          | 13.004.58 |

La cuenta obligaciones fiscales corresponde al valor de la retenciones tanto de IVA como en la Fuente.

La cuenta obligaciones con el IESS corresponde a pagar el valor de las aportaciones al Seguro social.

La cuenta por pagar corresponde al préstamo al socio de la compañía 41.338.69.

#### NOTA No. 5 PATRIMONIO

La compañía tiene en el patrimonio la cantidad de 51.189.63 dólares, y está conformada por las siguientes cuentas:

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| PATRIMONIO                        | 51,189.63 |
| Capital Suscrito                  | 400.00    |
| Aporte para Futura Capitalización | 41,000.00 |
| Utilidad Antes de Imp. Y 15%      |           |
| Trabajadores                      | 9,789.63  |

La cuenta capital corresponde a los accionistas:

|                |                |
|----------------|----------------|
| Guillermo Loyo | 200.00 dólares |
| Fernando Ruano | 200.00 dólares |

La cuenta Aporte Futura Capitalización corresponde al valor de los aportes en especie (Vehículos) de los accionistas a la Compañía por 41.000.00 dólares.

La cuenta Utilidad corresponde a la utilidad contable: ingresos menos los gastos de 9.789.63 antes de 15% de participación a trabajadores y de impuesto a la renta.

#### **NOTA No.6 INGRESOS**

Los ingresos de la compañía se encuentran conformados por ventas de servicios para la construcción y los intereses ganados en la cuenta del banco.

Los ingresos de la compañía suman la cantidad de 106.054.59 dólares compuestos de la siguiente manera:

Ingresos por ventas 106.014.03

Ingresos por intereses ganados 40.56

#### **NOTA No. 7 GASTOS**

Los gastos de la compañía se encuentran clasificados por su naturaleza de ventas, de administración y de financieros.

Los gastos de la compañía suman la cantidad de 96.264.96 dólares, compuesta por las siguientes:

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Sueldos Unificados         | 5,503.68  |
| Aporte Patronal            | 613.65    |
| Trabajos Ocasionales       | 8,571.42  |
| Suministros y Materiales   | 65,853.84 |
| Suministros de Oficina     | 68.00     |
| Combustible                | 503.64    |
| Transportes                | 2,318.00  |
| Mantenimiento              | 599.97    |
| Impuestos y Contribuciones | 171.85    |
| Seguros                    | 729.10    |
| Gastos Servicios           | 10,000.23 |
| Gastos Bancarios           | 70.64     |
| Depreciaciones             | 18.31     |
| Otros                      | 1,244.63  |

#### **NOTA No. 8 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

En el estado de cambios en el patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio, valor que se encuentra conformada por el capital social, aportes de socios para futura capitalización, utilidades y pérdidas y demás cuentas que forman como parte del patrimonio.

#### **NOTA No. 9 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

El estado de flujo de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalente al efectivo de la compañía durante el ejercicio económico 2015, mostrando por separado los cambios según la procedencia de las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

#### **ACTIVIDADES DE OPERACION**

La compañía se encuentra contabilizando por los ingresos en efectivo, registrando en los recibidos de los clientes no relacionados. Además se contabiliza las disminuciones de

los efectivos en los pagos a proveedores, los egresos correspondientes a los gastos de venta y de administración y financieros realizados por la compañía, siendo el resultado positivo de efectivo neto proveniente de actividades operativas de 66.925.89

#### ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En lo referente en las actividades de la inversión la compañía mantiene un efectivo neto en actividades de inversión de 41.751.12 negativo, que corresponde al aporte de especies de activos por parte de los accionistas

#### ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En actividades de financiamiento, refleja el resultado positivo de 41.000.00 dólares que constituye el aporte de los accionistas.

Atentamente,

  
C.P.A. José Guzmán  
CONTADOR

|           |                            |
|-----------|----------------------------|
| 2,201.98  | Impuestos indirectos       |
| 5,123.00  | Gastos financieros         |
| 8,571.45  | Impuestos directos         |
| 66,925.89 | Resultados de operaciones  |
| 88.10     | Resultados de operaciones  |
| 557.64    | Comisiones                 |
| 3,318.00  | Transportes                |
| 598.70    | Administración             |
| 171.80    | Impuestos y Contribuciones |
| 730.40    | Seguros                    |
| 10,000.00 | Gastos financieros         |
| 10.00     | Gastos financieros         |
| 18.71     | Depreciaciones             |
| 1,344.82  | Otros                      |

#### NOTA Nº 5 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambio en el patrimonio se reportan los aumentos y disminuciones en el patrimonio, valor que se incrementa con los ingresos por ventas de acciones, por los resultados de las operaciones, disminuciones y pérdidas y gastos como los impuestos, el pago de dividendos, etc.

#### NOTA Nº 6 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

El estado de flujo de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al activo de la compañía durante el ejercicio económico 2012, mostrando por separado los cambios según la procedencia de las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

#### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

La compañía se dedica a la explotación de los recursos naturales, por lo que las actividades de operación de los clientes no representan un flujo de efectivo, registrando en los