

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

NOTA No.1. INFORMACION GENERAL

La Compañía Arqcv Constructores Cía 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 2016.

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 80.185.39 dólares y está conformada por las siguientes cuentas:

ACTIVO	31/12/2016	31/12/2015	VARIACION
CORRIENTE	38,525.69	67,058.67	-28,532.98
Efectivo			
(BanEcuador)	36,483.12	66,574.77	-30,091.65
Créd. Tributario IVA	2,042.57	483.90	1,558.67
Retención en la Fuente		1,060.13	-1,060.13
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	41,659.70	41,734.81	-75.11
Vehículos	41,000.00	41,000.00	0.00
Maquinarias y Equipos	751.12	751.12	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-91.42	-16.31	-75.11
TOTAL DE ACTIVO	80,185.39	108,793.48	-28,608.09

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 35.938.39 dólares conformados por las siguientes cuentas:

PASIVO

CORRIENTE	35,938.39	17,325.29	18,613.10
Proveedores	34,107.46	13,004.58	21,102.88
Obligaciones Fiscales	876.47	4,014.29	-3,137.82
Impuesto a la Renta	924.22	0.00	924.22
Obligaciones con IESS	30.24	306.42	-276.18
P.L/PLAZO	22,351.57	41,338.69	-18,987.12
Cuentas por pagar	22,351.57	41,338.69	-18,987.12
TOTAL PASIVO	58,289.96	58,663.98	-374.02

La cuenta proveedores corresponde a los siguientes:

CADENA NARVAEZ GENESIS ESTEFANIA	4676.5
CADENA NARVAEZ GENESIS ESTEFANIA	4732.8
CADENA NARVAEZ GENESIS ESTEFANIA	4700.16
SALGADO CISNEROS CESAR VIRGILIO	1980.00
TOAPANTA BAEZ JOSE RICARDO	4752.00
VERDUGA BENAVIDES PEDRO NEY	2970.00
ALMEIDA OROZCO JUAN ELIAS	4455.00
AYALA GAON VICTOR MANUEL	4851.00
ALMEIDA OROZCO JUAN ELIAS	990.00
TOTAL	34107.46

La cuenta obligaciones fiscales corresponde al valor de la retenciones tanto de IVA como en la Fuente de 876.47 dólares

La cuenta de Impuesto a la Renta es de 924.22, causado por los gastos no deducibles, gastos incurridos sin comprobantes de ventas autorizadas.

La cuenta obligaciones con el IESS corresponde a pagar el valor de las aportaciones al Seguro social de 30.24

La cuenta por pagar corresponde al préstamo al socio de la compañía es de 22.351.57

NOTA No. 5 PATROMONIO

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

PATRIMONIO	21,895.43	51,189.63	29,294.20
Capital Suscrito	400.00	400.00	0.00
Reserva Legal	348.32	0.00	-348.32
Aporte para Futura Capitalización	41,000.00	41,000.00	0.00
Utilidad no Distribuida	3,288.41	9,789.63	6,501.22
Pérdida del Ejercicio	-23,141.30	0.00	23,141.30

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 reserva Legal, en este año se acredita con la utilidad obtenida en 2015 un porcentaje de 5%.

La cuenta Utilidad No distribuida es de 3.288.41, la utilidad no distribuida a los accionistas, la junta de accionistas ha decidido mantener para futuras capitalizaciones.

La pérdida del Ejercicio es de 23.141.30, como resultado de ingresos menos los gastos.

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 170.301.48 dólares compuestos de la siguiente manera:

Ingresos por ventas 170.193.88

Ingresos por intereses ganados 107.60

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 193.442.78 dólares, compuesta por las siguientes:

GASTOS	193,442.78
Sueldos Unificados	3,241.30
Aporte Patronal	700.09
Trabajos Ocasionales	12,756.00
Honorarios profesionales	121.88
Suministros y Materiales	111,902.41
Suministros de Oficina	293.22
Combustible	1,398.74
Transportes	21,058.72
Mantenimiento	45.60
Impuestos y Contribuciones	392.43
Seguros	957.96
Gastos Servicios	7,582.64

Gastos Bancarios	112.86
Depreciaciones	75.11
Otros	32,803.82

La cuenta otros: corresponde a la mano de obra pagada a los trabajadores de la construcción, este egreso constituye gastos no deducibles.

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 2016, 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 negativo de efectivo neto proveniente de actividades operativas de 7.324.80

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En lo referente en las actividades de la inversión la compañía no ha realizado inversiones.

DES DE FINANCIAMIENTO

En actividades de financiamiento, refleja el resultado negativo de 22.766.85 dólares por los pagos efectuados a los clientes.

Atentamente,



C.P.A Jose Guaman
CONTADOR

183,443.78	GASTOS
3,241.30	Sueldos Unificados
700.09	Aportes Patronal
12,788.00	Trabajos Ocasionales
121.88	Honorarios Profesionales
111,902.41	Sueldos y Materiales
283.22	Sueldos de Oficina
7,388.74	Combustible
2,088.72	Transportes