

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 2017.

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 145.382.20 dólares y está conformada por las siguientes cuentas:

Caja	71.42
Banco Banecuador cuenta corriente	30.471.84
Créd.Tributario Iva	3,341.23
Documentos por Cobrar	
Gobierno Municipal de Cotacachi	42.960.00
Gobierno Provincial de Imbabura	32.220.00

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 y equipos son:

TIPO DE ACTIVO	Fecha de adquisición	VALOR COMERCIAL EN DOLARES
Concretera	24-9-15	602.68
Amolador	17-11-15	148.44
Concretera	2-2-17	2090.24
Computador	7-2-17	423.75
Computador	18-3-17	920.17
TOTAL		3892.40

DEPRECIACION ACUMULADA:

Vehículo	8200.00
Maquinarias	323.30
Computadoras	344.27
Total	8867.57

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 104.104.40 dólares conformados por las siguientes cuentas:

La cuenta proveedores corresponde a los siguientes:

NOMBRES	VALOR
CHILA COOX CARMEN SENAI DA	6,904.29
GUAMAN OYAGATA JOSE	1,120.00
JATIVA SEVILLANO CARLOS ALEJANDRO	3,759.00
NEGOSCONSTRU S.A	22,152.81
PACHECO PACHECO LUIS AGUSTIN	21,871.43
VACA HARO FABRICIO ALEJANDRO	2,669.68
VILCA ALMACHE JOSSE AUGUSTO	1,980.00
	60,457.21

LARGO PLAZO

NOMBRES	VALOR
CASTILLO FISCAL RUBEN LEONARDO	33,300.01

La cuenta obligaciones fiscales corresponde al valor de las retenciones tanto de IVA como en la Fuente que suman 6.156.41 dólares

La cuenta de Impuesto a la Renta para cancelar es de 4.087.44,

La cuenta obligaciones con el IESS corresponde a pagar el valor de las aportaciones al Seguro social es de 103.33

NOTA No. 5 PATROMONIO

La compañía tiene en el patrimonio la cantidad de 41.277.80 dólares, y está conformada por las siguientes cuentas:

PATRIMONIO	41,277.80
Capital Suscrito	400.00
Reserva Legal	1,317.44
Aporte para Futura Capitalización	41,000.00
Pérdida Acumulada	-19,852.89
Utilidad	18,413.25
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	145,382.20

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 2017 un porcentaje de 5%. De 969.12 dólares

En la cuenta pérdida acumulada, se ha realizado ajuste con la utilidad del año 2015 por un valor de 3.288.41, para disminuir la pérdida acumulada, con autorización de gerencia.

La Utilidad del Ejercicio es de 18.413.25 dólares, como resultado de ingresos menos los gastos y después de impuesto a la renta y de reserva legal.

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 317.174.38 dólares compuestos de la siguiente manera:

INGRESOS	317,174.38
Ventas Gravadas con Iva12%	316,989.80
Intereses Ganados	184.58

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 290.004.67 dólares, compuesta por las siguientes:

COSTOS Y GASTOS	290,004.67
Sueldos Unificados	13,460.49
Aporte Patronal	2,907.47
Trabajos Ocasionales	42,233.68
Honorarios profesionales	16,422.22
Suministros y Materiales	149,901.21
Suministros de Oficina	330.28
Combustible	3,715.72
Transportes	12,964.00
Mantenimiento	6,469.02
Impuestos y Contribuciones	0.00
Seguros	4,439.69
Gastos Servicios	28,293.00
Gastos Bancarios	64.47
Depreciaciones	8,776.15
Otros	27.27
UTILIDAD DEL EJERCICIO	27,169.71

La utilidad de 27.169.71 corresponde a la utilidad contable, antes de conciliación tributaria.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad Contable	27169.71
(+) Gastos no Deducibles	8200.00
(+) Gastos no Deducibles	27.27
BASE IMPONIBLE	35396.98
(=) Impuesto a la Renta 22%	7787.34

LIQUIDACIÓN DE UTILIDAD

Utilidad Contable	27169.71
(-) Impuesto a la Renta 22%	7787.34
UTILIDAD DESPUES IMPUESTO	19382.37
(-)Fondo de Reserva 5%	969.12
UTILIDAD DISPONIBLE	18413.25

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 2017, mostrando por separado los cambios según la procedencia de las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

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 13.454.14

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En lo referente en las actividades de la inversión la compañía presenta un resultado negativo, de 3.434.16 por adquisición de activos.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En actividades de financiamiento, refleja el resultado positivo de 10.948.44 dólares como financiamiento para las actividades de la compañía.

Atentamente,



C.P.A. José Guzmán
CONTADOR