

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL CL.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016



Lcdo. Santiago Tinoco

CONTADOR

Registro No. 173812

Quito, Marzo 15 del 2017

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 09 de Mayo de 2014, el plazo de duración de la Compañía será de 50 años a partir de la fecha de su registro mercantil. Su domicilio principal es la provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad de Quito, Parroquia Conocoto, Pasaje C, Barrio La Moya.

2. OPERACIONES

- CONSTRUCCIÓN, OBRAS DE INGENIERÍA CIVIL EN GENERAL
- OBRAS DE INGENIERÍA CIVIL.
- OBRAS DE SUPERFICIE EN CALLES, CARRETERAS, AUTOPISTAS, PUENTES O TÚNELES, ASFALTADO DE CARRETERA, PINTURA Y OTROS TIPOS DE MARCADO DE CARRETERA, INSTALACIÓN DE BARRERAS DE EMERGENCIA, SEÑALES DE TRÁFICO Y ELEMENTOS SIMILARES. INCLUYE LA CONSTRUCCIÓN DE PISTAS PARA AEROPUERTOS.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros:

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS); y, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas vigentes en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de Diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, **VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.** aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011.

b. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. Período de Tiempo

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

e. Activos Fijos

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

• Vehículos	20%
• Edificio	5%
• Muebles enseres y equipo de oficina	10%
• Equipo de computación	33%
• Maquinaria equipo e instalaciones	10%

g. Reconocimiento de Ingresos

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro.

h. Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre la utilidad del ejercicio antes de impuestos.

i. Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada a la tasa del 22% para el período 2016.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2016, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

4. EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO (CAJA), BANCOS

Está compuesto de Banecuador cuenta corriente con un valor de USD \$ 701.35

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO Al 31 de diciembre del 2016, locales USD 5732.47.

6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.V.A.

Al 31 de diciembre 2016 su valor termina en USD \$ 598.48.

Al 31 de Diciembre 2016 queda un saldo de Impuesto a la Renta de USD \$ 1.002.72

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad

A continuación un detalle de los activos de la compañía.

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS			
NOMBRE CUENTA	%	VIDA UTIL	VALOR ACTIVO
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	1520.18
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			- 77.42
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			1442.76

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor al 31 de Diciembre del 2016 asciende a USD 2884,35 (CREDITO MUTUO).

Anticipo Clientes USD \$ 416.00

9. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El valor de USD \$ 118.09

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone de:

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- 21,6% aporte al IESS mes de Diciembre por un valor de USD \$ 577.46

11. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de USD \$ 863.99, corresponde a las partes proporcionales de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, y sueldos de los empleados de la empresa **VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.**, hasta el 31 de diciembre 2016.

12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

En esta cuenta su valor es de USD \$ 3699.38.

13. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

- **Capital Social**

Su capital social asciende a USD\$ 400,00.

Se respalda con actas y documentación legal para el proceso tomado.

- **RESERVA LEGAL**

Su valor es de USD \$ 26.10

- **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Su valor es de USD \$ 492.41

14. VENTAS

Los ingresos por prestación de servicios de construcción USD 114.649,49.

15. COSTOS Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

16. IMPUESTO A LA RENTA

- **Conciliación Tributaria**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a disposiciones legales se detallan a continuación:

	<u>Año 2016</u>
Utilidad del ejercicio	787.30
(+) Gastos No deducibles	<u>0.00</u>
Base imponible para el Impuesto a la Renta	787.30
Impuesto a la Renta Causado	147.23

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2016.

- **Eventos Subsecuentes**

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador del 23 de diciembre del 2009

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEBALL C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

a partir del ejercicio tributario 2010 se encontrarán exentos únicamente los dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdiccionales de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador.

También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en la misma relación proporcional.