

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEJOBALL C L

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**VALLEJO & BALLAGAN
CONSTRUCTORA VALLEJOBALL CL**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017**



Quito, Marzo 30 del 2018
Registro No. 173812

Lcdo. Santiago Tinoco
C.I. 171453751-9

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEJOBALL C L

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEJOBALL CL, fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 05 de septiembre del 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, parroquia Conocoto, ciudad de Quito, calle pasaje c número 7 y calle espejo.

2. OPERACIONES

- Actividades de Construcción de Obras de Ingeniería Civil en General

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.

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 VALLEJOBALL CL 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 VALLEJOBALL CL 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

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 incurrir.

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:

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEJOBALL C L

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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

g. Reconocimiento de Ingresos

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 2017.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2017, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

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

El saldo de la cuenta contable es de USD \$ 2,984.72 (dos mil novecientos ochenta y cuatro con 72/100 dólares americanos).

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIAL CORRIENTES RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de la cuenta contable es de empleados y funcionarios por un valor de USD \$ 5,732.47 (cinco mil setecientos treinta y dos con 47/100 dólares americanos)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra constituida por el crédito de IVA por un valor de USD \$ 144.00 (ciento cuarenta y cuatro con 00/100 dólares americanos).

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

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 COMPUTO	33.33%	3 AÑOS	1,520.18
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			- 584.15
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			936.03

8. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES:

La suma asciende a USD \$ 970.00 (novecientos setenta con 00/100 dólares americanos)

9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

USD \$ 179.40 ciento setenta y nueve con 40/100 dólares americanos

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEJOBALL C L

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

10. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Son obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago de participación a trabajadores por un valor de USD \$ 1,232.29 (un mil doscientos treinta y dos con 29/100 dólares americanos)

11. OBLIGACIONES CON EL IESS

USD \$ 1,034.06 un mil treinta y cuatro con 06/100 dólares americanos por concepto de aporte 21.60% para el IESS.

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al Servicio de Rentas Internas	24.00
Suman	24.00

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

• Capital Social

Su capital social asciende a USD\$ 400,00 (cuatrocientos con 00/100 dólares americanos y está constituida en 400 acciones de US\$ 1,00 cada una, en el año 2017.

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

• Reserva Legal

De conformidad con La ley de Compañías, de la utilidad anual, la compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al cincuenta por ciento del capital social. La Reserva legal asciende a USD\$ 26.10 (veinte y seis con 10/100 dólares americanos) en el período 2017.

• Ganancias acumuladas

Su valor es de USD \$ 492.41 (cuatrocientos noventa y dos con 41/100 dólares americanos)

14. VENTAS

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios.

15. INGRESOS NO OPERACIONALES

Su valor comprende en los intereses ganados por su cuenta corriente, también comprende las recuperaciones de gastos de la empresa.

16. 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 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.

17. 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 2017.

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

	<u>Año 2017</u>
Utilidad Contable	8.215,24
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>1.232,29</u>

VALLEJO & BALLAGAN CONSTRUCTORA VALLEJOBALL C L**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Utilidad después de participación trabajadores	6.982,95
(+) Gastos no deducibles	35,19
Base imponible para el Impuesto a la Renta	7.018,14

Impuesto a la Renta Causado	1.543,99
------------------------------------	-----------------

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2017.

- **Eventos Subsecuentes**

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