

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía J&L ASOCIADOS CIA LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada legalmente constituida en el Ecuador, Provincia de Loja, Cantón Loja y por resolución de la junta general de socios , podrá establecer sucursales , agencias, oficinas y representación en cualquier lugar del país o del exterior, según fecha de inscripción de 18 de enero del año 2007.

El objeto social de la empresa es la construcción de obras civiles en general, misma que cuenta con un plazo de duración de treinta años contados a partir de la fecha de resolución en la Superintendencia de Compañías, cuyo RUC registrado en el SRI es N° 1190081709001; siendo sus representantes: Sr. Ing. Carlos Víctor Jaramillo Idrobo, en calidad de Gerente General y Representante Legal y Sr. Ing. José David Jaramillo Ledesma, Presidente de la Compañía.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS GASTOS Y BASE CONTABLE

La Situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue a continuación.

- **ACTIVO:** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, es el que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.
- **PASIVO:** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- **PATRIMONIO:** es la parte residual de los activos de la entidad durante un período sobre los pasivos.

Rendimiento, es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un período sobre el que se informa.

- **INGRESOS:** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio.
- **GASTOS:** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.
- **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA N° 01

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La Compañía al cierre de operaciones mantiene un saldo de:

	AÑO 2016	AÑO 2017
Banco del Loja Cta. Cte. 2900757247	\$ 6,89	\$69,49

NOTA N° 02

Activos Financieros.- Tenemos obligaciones por un valor de:

	AÑO 2016	AÑO 2017
Documentos por cobrar clientes no relacionados	\$17.114,69	\$53.986,72
Cuentas por cobrar GAD Municipal Chaguarpamba	\$ 25.083,32	\$ 00,00
	\$42.198,01	\$53.986,72

Nota N° 03

Activos por impuestos corrientes.- En esta cuenta tenemos Crédito Tributario

	AÑO 2016	AÑO 2017
IVA Compras	\$12.178,63	\$5.090,78
IVA retenido	\$ 33,44	\$2.140,46
Impuesto a la Renta	\$ 00,00	\$ 508,16

\$12.212,07

\$7.739,40

Nota N° 04

Propiedad planta y equipo.- En esta cuenta se registra los activos fijos que posee la empresa:

	AÑO 2016	AÑO 2017
Maquinaria y equipo	\$ 42.556,25	\$ 42.556,25
Vehículos	\$ 22.000,00	\$ 22.000,00
Otros activos	\$ 150,89	\$ 150,89
Depreciación acumulada	\$ -4.623,63	\$ -4.623,63
	\$ 60.083,51	\$ 60.083,51

NOTA N° 05

Cuentas y documentos por pagar.- La compañía mantiene cuantas por pagar a proveedores locales por el valor de:

	AÑO 2016	AÑO 2017
PROVEEDORES LOCALES	\$ 35.938,54	\$26,00

NOTA N° 06

Obligaciones con el IESS La compañía registra obligaciones pendientes de aporte patronal y personal de los empleados por el valor de:

	AÑO 2016	AÑO 2017
OBLIGACIONES CORRIENTES	86,40	86,40

NOTA N° 07

Capital Social.- La compañía al momento cuenta con un capital de \$ 1.000,00; al momento de la distribución de dividendos se lo debe realizar de la siguiente manera:

Jaramillo Idrovo Carlos Victor	75.00%
--------------------------------	--------

Jaramillo Ledesma José David 25.00%.

NOTA N° 08

Ingresos Ordinarios

Son los ingresos propios de la actividad económica de ventas con tarifa 0% dando por los siguientes valores:

	AÑO 2016	AÑO 2017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$50.557,17	\$649,00

ACLARACIÓN A LA NOTA N° 08

En lo correspondiente al año 2017, dentro del rubro de Ingresos por Actividades Ordinarias, el valor de \$50.167,15 dólares es producto de un Contrato de Construcción que responde a un ingreso facturado en el año 2017, este valor fue reconocido en el año 2016 según la NIIF 11 Contratos de Construcción que dice: *"Si el resultado del contrato puede ser estimado con suficiente fiabilidad, se reconocen los ingresos y los costos conforme al grado de avance del contrato a la fecha del balance"*; ya que en ese año se realizó la entrega de la obra sustentada en la correspondiente Acta de Entrega-Recepción, y se incurrieron los gastos pertinentes. Por lo tanto, en el año 2017 los Ingresos por Actividades Ordinarias únicamente corresponden por el valor de \$649,00 dólares, producto de la venta de herramientas para la construcción.

NOTA N° 09

Costos y gastos del periodo. - los gastos propios de la actividad económica son:

	AÑO 2016	AÑO 2017
Costo de Ventas	\$48.709,07	
Gastos de Nómina	\$ 00,00	\$5.383,20
Gastos Generales	\$ 77,25	\$1.289,37
Otros Gastos	\$ 00,00	\$ 152,73
Gastos Financieros	\$ 49,62	\$ 1,63
	\$48.835,94	\$6.826,93

	AÑO 2016	AÑO 2017
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$1.721,23	\$-6.177,93

Loja, 07 de abril de 2018


Ing. Carlos Victor Jaramillo Idrobo
GERENTE GENERAL
C.I: 1102010327


Lic. Emilita Montano Armijos
CONTADORA
RUC: 1100658341001
Nro. Reg. 26888