

# CONSTRUCPARRAGA CIA. LTDA.

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 2015

(EXPRESADAS EN DOLARES)

### 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía fue constituida en la ciudad de Manta, república del Ecuador en fecha Julio 13 del 2009, su principal actividad la explotación total y en todas sus fases de las áreas relacionadas con el campo de la Ingeniería Civil y Arquitectura.

### 2. APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución N° 08.g.dsc.010 de la Superintendencia de Compañías se establece la obligatoriedad de la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha entidad. CONSTRUCPARRAGA CIA. LTDA, perteneció al tercer grupo de compañías que debieron implementar normas NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la normativa, estas políticas han sido definidas en función de las NIF, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue.

|                   |          |
|-------------------|----------|
| BANCOS NACIONALES | 3.456,70 |
|-------------------|----------|

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales estan compuestas por.

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| CLIENTES NO REALCIONADOS | 3.234.62 |
|--------------------------|----------|

Clientes varios

#### 4. IMPUESTOS CORRIENTES

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Crédito tributario IVA | 34,65 |
|------------------------|-------|

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Crédito tributario Renta | 1.916,64 |
|--------------------------|----------|

## 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta esta compuesta de la siguiente manera

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| Participacion trabajadores | 324,50 |
| Obligaciones con el IESS   | 424,24 |

## 7. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad grávable es como sigue

### CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar el 31 de Diciembre del 2015 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la Renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

Determinación del 15% participación de trabajadores

|  |          |
|--|----------|
| Utilidad contable 2015                                     | 8.916,32 |
| 15% participación trabajadores                             | 1.322,45 |
| Utilidad Gravable  | 7.493,87 |
| <br>   |          |
| Total Impuesto causado                                     | 1.873,47 |
| - Anticipo determinado                                     | 142,23   |
| =Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado | 1.731,24 |
| +Saldo del anticipo pendiente de pago                      | 142,23   |
| -Retenciones en la fuente                                  | 1.527,97 |
| +Credito tributario de años anteriores                     | 388,67   |
| Saldo a favor del contribuyente                            | 43,17    |

## 8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

### a) Capital Social:

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social es de \$ 400.00 está integrado por participaciones de \$ 4.00 cada una

### b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que sea igual al 20% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el periodo subsiguiente.

c) Capital Adicional

La reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda de las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la compañía.

d) Utilidades retenidas.

El saldo de utilidades retenidas registrado estará a disposición de los socios y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

## 9. IMPUESTO A LA RENTA.

Situación fiscal:

La compañía no a sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas

## 10. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

## 11. APROVACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio, Estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros firmadas por el Gerente y el contador.

Oswaldo Sigifredo Párraga Macías  
GERENTE GENERAL

Ing. María Vázquez Loor  
CONTADOR