

PEÑA CONSTRUCTORES ARDIFI CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

A.- ANTECEDENTES

PEÑA CONSTRUCTORES ARDIFI CIA.LTDA. Inició sus actividades el 9 de Diciembre del 2014.

La compañía se dedica a actividades **CONSTRUCCION DE EDIFICIOS PARA OFICINAS LOCALES, CONSTRUCCION DE VIVIENDAS, COMPRA VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES PROPIOS O ALQUILADOS, ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA CONSULTORA TECNICA Y TODO LO RELACIONADO CON LA CONSTRUCCION.**

B.- PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda Local: A partir del 10 de enero del 2000 el US\$ dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C.- EFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
Bancos Locales	86.320,34	49.682,23

D.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
Clientes	238.269,96	0.00
Otros	25.065,35	16.770,92
	263.335,31	16.770,92

E.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre

	2015	2016
Equipo de Computación	424.11	424.11
Depreciación Acumulada	(30.04)	(171,40)
	394,07	252,71

F.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre

	2015	2016
Cuentas por Pagar No Relacionadas	324.553,51	0,00
Otros	20.215,91	32.685,40
	344.769,42	32.685.40

G.- PATRIMONIO

Capital Social Representan US\$ 1000,00 depósito de apertura en la cuenta corriente del Banco del Pacifico a nombre de compañía **PEÑA CONSTRUCTORES ARDIFI CIA.LTDA.**

Resultados acumulados el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y corresponde al siguiente detalle:

Al 31 de diciembre

	2015	2016
Resultados acumulados	4.279,70	28.740,76

H.- INGRESOS OPERACIONES

Al 31 de diciembre

	2015	2016
Ingresos Operaciones	200.601,95	340.290,45

I.- GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre

	2015	2016
Costo de Obra	186.781,39	278.047,84
Sueldos y Beneficios	6.580,87	18.077,16
Impuestos y contribuciones	47,22	470,03
Suministros	666,52	0,00
Otros	40,86	204.50
	194.116,86	296.799.53

J.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUESTO A LA RENTA

Hasta el año 2010 el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23%, y 22% sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

Las Leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades liquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta fue la siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
Utilidad antes de Impuestos		
Y participación trabajadores	6.455,05	43.349,56
15% participación Trabajadores	968,26	6.502,43
	-----	-----
Base imponible para la renta	5.486,79	36.847,13
Impuesto a la renta 22%	1.207,09	8.106,37

K.- EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la Información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.