

CONSTRUCTORA GALARZA & GALARZA CONSTRUGALARZA

CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Operaciones

CONSTRUCTORA GALARZA & GALARZA CONSTRUGALARZA CIA. LTDA. Se constituyó mediante escritura pública celebrada el 12 de junio del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de junio del 2015.

Sus actividades principales se desarrollan en las actividades de la construcción u obras civiles sea como contratista o subcontratista.

Para el desarrollo de estas actividades y otras que constan en su objeto social la Compañía puede participar como socio o accionistas en la constitución de otras compañías.

Sus socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Caja y Bancos

Caja y bancos están definidos como efectivo y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja con riesgo insignificante de cambios en el valor.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 y 45 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura.

Propiedades, Maquinaria y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de estos activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, en Base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificio	5%
Maquinaria y equipo	10%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Software	33%

El gasto por depreciación de los activos se registra en los gastos de administración.

Proveedores

Las cuentas por pagar originadas por compras, las cuales normalmente tienen un plazo de entre 30 y 45 días, están registradas al costo, que es su valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los saldos de esta cuenta se integraban de la siguiente manera:

BANCO PICHINCHA		Total US \$.	
Cuenta		2016	2015
		2.429,79	5.000,00
		2.429,79	5.000,00

4. Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los siguientes conceptos:

Cuenta		Total US \$.	
		2016	2015
Anticipo de impuesto a la renta		30.00	0.00
		30.00	0.00

5. Contratos de Construcción

Comprende los siguientes conceptos:

Cuenta		Total US \$.	
		2016	2015
Inventario Producción en Proceso		7.886,35	0.00
		7.886,35	0.00

6. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro incluye al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, lo siguiente:

Cuenta		Total US \$.	
		2016	2015
Cuentas relacionadas		138,00	138,00
		5.485,52	5.485,52

7. Cuentas por Pagar por Contratos Construcción

Cuenta		Contratos de Construcción		Total US \$.	
2016	2015	5.106,24	0.00	5.106,24	0.00

El valor en contratos de construcción corresponde al proyecto en curso y avances de obra del Conjunto La Estancia II

8. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2016, el capital pagado de la compañía está constituido por 5000 participaciones suscritas y en circulación con un valor unitario de US\$1.00 cada una.

La composición del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 es la siguiente:

Cuenta		Capital suscrito o asignado		Total US \$.	
2016	2015	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

9. Impuestos

(a) Revisión tributaria

La declaración de impuesto a la renta de las compañías constituidas en la República del Ecuador esta sujeta a revisión por la autoridad fiscal por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

(b) Tarifa de impuesto a la renta

La tarifa corporativa del Impuesto a la Renta en el Ecuador, para el año 2016 es del 22%, sobre la totalidad de los ingresos gravables. No obstante, las empresas que reinvierten sus utilidades tienen derecho a una reducción del 10% en la tarifa

general, es decir que tributan sólo el 12% sobre la porción de utilidades reinvertidas. Para tal efecto deberán realizar un aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente a aquel en el cual se produjeron las utilidades.

(c) Conciliación Tributaria

Las partidas que afectaron la utilidad contable para la determinación de la utilidad fiscal y el impuesto a la renta por pagar de la Compañía, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, fueron las siguientes:

CONCEPTO		Utilidad del Ejercicio
Imp. a la Rta. Causado mayor al anticipo determinado		0,00
Anticipo pagado impuesto a la renta		30.00
Saldo a Favor		0.00
2016	2015	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
0.00	0.00	

• Participación trabajadores

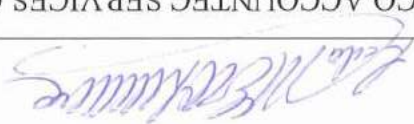
De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, una vez que se generen ingresos.

10. Otras Revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

II. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del año 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


JATCO ACCOUNTEC SERVICES CIA. LTDA.
CONTADORA
RUC 1792372917001