

IVANPOLO SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE INGENIERIA CIVIL & ANEXOS SA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares americanos)

BALANCE GENERAL

ACTIVO

	NOTAS	28,172.70	%
Activo Corriente		28,172.70	82.63%
Efectivo y Equivalanetes al Efectivo	1	9,008.24	26.42%
Activos Financieros	1	3,500.00	10.27%
Inventarios			
Cuentas por Cobrar	2	12,757.59	39.05%
Servicios y otros pagos anticipados		-	0.00%
Activos por impuestos corrientes	3	2,906.86	6.90%
Provisión cuentas incobrables			
Otros Activos Corrientes		0.00	0.00%
Activo No corriente		5,920.87	17.37%
Propiedad, planta y equipo		5,920.87	17.37%
Proyectos en Curso		-	0.00%
Otros activos no corrientes		-	0.00%
TOTAL ACTIVO		34,093.56	100.00%

PASIVO

Pasivo Corriente		25,452.06	74.65%
Préstamos Bancarios		-	0.00%
Proveedores locales		4,799.89	14.08%
Cuentas por pagar			
Préstamos accionistas		887.83	2.60%
Deudas fiscales	4	432.34	1.27%
Sueldos por Pagar		-	0.00%
Cuentas por pagar IESS		-	0.00%
Provisiones laborales		-	0.00%
Anticipos de clientes	5	19,332.00	56.70%
Pasivo No Corriente		-	0.00%
Provisión jubilación patronal			0.00%
Préstamos Bancarios			0.00%
Impuestos por pagar		-	0.00%
Préstamos Accionistas		-	0.00%
Otros Préstamos		-	0.00%

PATRIMONIO

PATRIMONIO		8,641.50	25.35%
Capital social		800.00	2.35%
Reservas		-	0.00%
Otros resultados Integrales			
Utilidad / Pérdida Neta ejercicio anterior		-341.11	
Utilidad / Pérdida Neta del ejercicio		8,182.61	24.00%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		34,093.56	

IVANPOLO SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE INGENIERIA CIVIL & ANEXOS SA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares americanos)

ESTADO DE RESULTADOS

	NOTAS		%
Ventas	6	98,112.52	100%
Materias primas		77,065.84	78.55%
Mano de Obra		-	0.00%
Gastos de Fabricación		3,346.14	3.41%
Costo de Ventas	7	80,411.98	81.96%
Utilidad Bruta en Ventas		17,700.54	18.04%
- Gastos de Administración	7	9,517.93	9.70%
Utilidad en operación		8,182.61	8.34%
+ Ingresos no operacionales		-	0.00%
- Gastos Financieros		-	0.00%
- Amortización pérdidas		-	0.00%
- Gastos no operacionales		-	0.00%
Utilidad antes de 15% e impuestos		8,182.61	8.34%
- 15% para trabajadores		-	0.00%
- Impuesto a la Renta		-	0.00%
Utilidad neta disponible		8,182.61	8.34%

IVANPOLO SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE INGENIERIA CIVIL & ANEXOS SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Información general

IVANPOLO SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE INGENIERIA CIVIL & ANEXOS SA es una sociedad anónima que fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Quito el diecisiete de septiembre de dos mil dieciséis e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con números 14458 y 14459.

IVANPOLO SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE INGENIERIA CIVIL & ANEXOS SA tiene por objeto dedicarse entre otros, a actividades de arquitectura e ingeniería; ensayos y análisis técnicos; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada.

Bases de elaboración y políticas contables

Base de elaboración

- i) Los Estados Financiero se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde el mes de marzo del año 2000.
- ii) Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y en cumplimiento a la Resolución No. 08.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, y reformada con la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.

A pesar de que gran cantidad de compañías se encuentran en período de transición (año 2011), según el Artículo diez de dicha resolución “cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF”

De esta manera IVANPOLO SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE INGENIERIA CIVIL & ANEXOS SA en cumplimiento a dicho artículo y con límites inferiores a los descritos en artículo 3 de la resolución ha presentado sus estados financieros aplicando la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Principales Políticas Contables

a) Uso de estimaciones y juicios

En la preparación de los estados financieros la entidad registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado

b) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de comercialización de productos para la construcción se reconoce cuando se entregan los bienes. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta (IVA y Retenciones en la Fuente) cobrados por cuenta del SRI.

c) Costos por préstamos y financiamiento

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuestos

Los impuestos se satisfarán de acuerdo a lo expresado a la LORTI y reglamentos establecidos para registro y control de impuestos.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (14% si las utilidades son reinvertidas capitalizadas por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente)

El anticipo de impuesto a la renta se calcula sobre la base de lo que expresa la Ley de Régimen Tributario Interno, Art.41 incisos b, c, d y e,

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta..

Este anticipo constituye crédito tributario para el pago de impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso, se pagará en la forma y en el plazo que establezca el Reglamento.

e) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Activo	Vida Util	Tasas
Edificios	20 años	5%
Adecuaciones	20 años	5%
Maquinaria	10 años	10%
Equipos para la construcción	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Sistema contra incendios	10 años	10%
Sistemas de seguridad y alarmas	10 años	10%

Por la Naturaleza del Negocio, los Equipos de construcción serán activados y sujetos a depreciación cuando su valor en factura supere los \$1.500. En valores inferiores a este se aplicarán como componente del costo.

f) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

El reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos se los reconocerá cuando estos se incurran. Siguiendo las normas NIFF y sus correspondientes límites y naturaleza de los mismo.

g) Política de Ventas

La compañía vende productos especializados para la construcción a un plazo de 30 días a las empresas de construcción.

h) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición que no excede el valor neto de realización. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La compra de productos especializados para la construcción es realizada a proveedores con un plazo de 45 días.

j) Cuentas comerciales por pagar

La mayoría de las compras y cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

k) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Esta información es provista por las entidades financieras.

l) Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

Si bien la empresa está naciendo y no tiene aún personal de nómina, el pasivo por obligaciones por beneficios sociales (décimos) establecidos en la legislación ecuatoriana se cargarán a una cuenta de pasivo diferido. Adicionalmente se provisionará un rubro por desahucio y se establecerá cuando sea correspondiente un cálculo actuarial para establecer la jubilación patronal. Dichos rubros se los registrará en un pasivo diferido a largo plazo.

2. Efectivo en Caja Bancos

NOTA 1. Al 31 de diciembre del 2016 finaliza efectivo Efectivo y Equivalanetes al Efectivo

TIPO	CODIGO	CUENTA	VALOR
315	1.1.03.315.01.009	LPT SISTEMAS ESPECIALES DE CONSTRUCCION ECUADOR SA	8,602.93
319	1.1.03.319.01.001	CUENTAS POR COBRAR - OTROS	4,154.66
TOTAL			12,757.59

3. Cuentas por cobrar

NOTA 2. Al 31 de diciembre del 2016 finaliza con las cuentas por cobrar con el siguiente detalle.

TIPO	CODIGO	CUENTA	VALOR
315	1.1.03.315.01.009	LPT SISTEMAS ESPECIALES DE CONSTRUCCION ECUADOR SA	8,602.93
319	1.1.03.319.01.001	CUENTAS POR COBRAR - OTROS	4,154.66
TOTAL			12,757.59

4. Impuestos

NOTA 3. Al 31 de diciembre del 2016 finaliza con impuestos a la renta a favor del contribuyente con el siguiente detalle

TIPO	CODIGO	CUENTA	VALOR
319	1.1.03.319.01.600	ANTICPO IPTO A LA RENTA	554.64
323	1.1.04.323.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	513.35
324	1.1.04.324.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	1,838.87
TOTAL			2,906.86

NOTA 4. Al 31 de diciembre del 2016 la siguiente es la presentación de impuestos del IVA y Retención de Impuesto a la Renta.

DETALLE DE IVA Y RETENCION DE IVA - FORMULARIO 104

DETALLE	TOTAL	2015	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
SALDO INICIAL 2015	-846.76	-846.76												
IVA VENTAS	12,645.93		4,508.03	244.44	682.40	513.58	590.48	878.70				319.41	3,394.79	1,514.10
IVA COMPRAS	-11,915.14		3,718.26	227.38	679.95	48.93	1,325.32	45.35	42.60	48.74	529.57	1,245.79	1,776.25	2,227.00
PAGO IVA	-387.38									387.38				
PAGO RETENCIONES IVA	229.01		40.00			5.69	83.29	20.00	24.29	23.34	15.56	1.28	15.56	
AJUSTE POR CONCILIACION	27.95		27.95											
TOTAL	-246.40													

DETALLE DE RETENCIONES EN LA FUENTE - FORMULARIO 103

DETALLE	TOTAL
SALDO INICIAL 2015	289.80
RETENCIONES REALIZADAS	1,040.74
PAGOS RETENCIONES	-1,152.52
AJUSTE POR CONCILIACION	7.92

TIPO	CODIGO	CUENTA	VALOR
421	2.1.04.421.003	RETENCIONES POR PAGAR - 103	-185.94
421	2.1.04.421.004	IVA POR PAGAR - 104	-0.00
421	2.1.04.421.005	RETENCIONES IVA POR PAGAR	-246.40
TOTAL			-432.34

5. Anticipos de clientes

NOTA 5. Al 31 de diciembre del 2016 el siguiente es el detalle de la cuenta de anticipo de Clientes.

TIPO	CODIGO	CUENTA	VALOR
419	2.1.04.419.500.01	LPT SISTEMAS ESPECIALES DE CONSTRUCCION ECUADOR SA - AI	-19,332.00
TOTAL			-19,332.00

LIQUIDACION DE ANTICIPOS			28,660.50	9,328.50	19,332.00
DIA	MES	DETALLE	INGRESO	EGRESO	SALDO
7	OCT	I2, 7,CH10731248,MAGNOLLINCO SA, EDIFICIO YOO QUITO, ANTICIPO MATRIZ, ANTICIPO	28,660.50		
7	NOV	F33RET12,IPG INGENIERIA Y ANEXOS,PROVISION POSTENSADO		1,554.75	
14	NOV	F34RET13,IPG INGENIERIA Y ANEXOS,PROVISION POSTENSADO		1,554.75	
21	NOV	F35RET14,IPG INGENIERIA Y ANEXOS,PROVISION POSTENSADO		1,554.75	
29	NOV	F32RET11,IPG INGENIERIA Y ANEXOS,PROVISION POSTENSADO		1,554.75	
5	DIC	F38RET23,IPG INGENIERIA Y ANEXOS,SERVICIO POSTENSADO		1,554.75	
17	DIC	F39RET24,IPG INGENIERIA Y ANEXOS,SERVICIO POSTENSADO		1,554.75	
TOTAL VALOR CONTABLE			28,660.50	9,328.50	19,332.00
2.1.04.419.500.01 LPT SISTEMAS ESPECIALES DE CONSTRUCCION ECUADOR SA - ANTICIPO					-19,332.00
				DIFERENCIA	-

6. Ventas Netas Locales

NOTA 6. Al 31 de diciembre del 2016 el siguiente es el detalle de la cuenta de Ventas

TIPO	CODIGO	CUENTA	VALOR
601	4.1.01.601	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12	98,112.52
TOTAL			98,112.52

7. Resumen de costos

NOTA 7. Al 31 de diciembre del 2016 el siguiente es el detalle de la cuenta de Costo de Ventas y Administrativo

TIPO	CODIGO	CUENTA	VALOR
702	5.1.01.702.	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	77,065.84
727	5.1.01.727.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	877.72
729	5.1.01.729.	COMBUSTIBLES	374.78
733	5.1.01.733.	SUMINISTROS Y MATERIALES	195.08
789	5.1.01.789.	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	1,898.57
716	6.1.01.716.	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	2,229.91
718	6.1.01.718.	BENEFICIOS SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA	124.55
720	6.1.01.720.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL . INCLUYE FONDO DE RESERVA	230.74
722	6.1.01.722.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1,619.90
734	6.1.01.734.	SUMINISTROS Y MATERIALES	14.01
775	6.1.01.775.	GASTOS DE GESTION	372.11
784	6.1.01.784.	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	657.87
790	6.1.01.790.	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	4,136.91
792	6.1.01.792.	PAGOS POR OTROS BIENES	131.92
TOTAL			89,929.91
Costo de Ventas			80,411.98
- Gastos de Administración			9,517.93
TOTAL			89,929.91


Marco Ramirez / MBA, CPA
Contador