

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

ASTUDILLO GUILLEN CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS DE INGENIERIA CIA. LTDA. Fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada el 5 de marzo del año 2007. El objeto principal de la Compañía es la prestar servicios de diseño, evaluación, planificación, desarrollo, elaboración, dirección, supervisión y fiscalización de proyectos de ingeniería civil, mecánica y eléctrica.

1.2. Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

1.3 BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Se procede a describir las principales políticas contables adoptadas en la presentación de Estados Financieros: Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todas las actividades y operaciones de la compañía.

2.1 Bases de preparación de Estados Financieros.

La presentación de Estados Financieros de "ASTUDILLO GUILLEN CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CIA.LTDA" ,se han preparado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en el Ecuador y supervisadas por la Superintendencia de Compañías; las mismas han sido aplicadas de manera uniforme a cada transacción y cifra que se presenta.

La preparación de Estados Financieros conforme a NIIF requiere un uso de estimaciones contables y criterio contable del Contador, a su vez exige a la Administración que ejerza su juicio

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

en la aplicación de las políticas contables de la Compañía. En las notas explicativas se revelan las cuentas contables que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativas para la elaboración de Estados Financieros

2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Esta cuenta incluye el efectivo en Caja Chica, las cuentas contables de Bancos y las Inversiones a Corto plazo adquiridas en valores altamente liquidas, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor ; en conjunto sus cifras en el Estado Financiero son las siguientes:

Efectivo y equivalentes	\$2.525.337,76
TOTAL	\$2.525.337,76

2.3 Documentos y Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados.

Esta cuenta está integrada por clientes, garantías de arriendos y por provisiones de proyectos con la respectiva cuenta de provisión de cuentas incobrables.

2.4 Otras cuentas y Documentos por cobrar.

La compañía clasifica sus activos financieros como cuentas y documentos por cobrar no derivados, que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo; se incluyen en el activo corriente porque los vencimientos no son mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.5 Activos por Impuestos Corrientes.

Esta cuenta incluye las cuentas por crédito Tributario de IVA y de Impuesto a la Renta por Retenciones en la fuente, los valores están reflejados en los formularios 104 y 101.

2.6 Anticipo a proveedores

Corresponden a anticipos entregados a proveedores para la ejecución de obras que serán liquidados posteriormente y se tiene un saldo de \$2,141,303.26

2.7 Propiedad Planta y Equipo.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en funcionamiento según lo estipulado por la parte técnica y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

2.9 Cuentas Por Pagar Proveedores.

La cartera de proveedores es de \$ 1,968,565.67 manteniendo un nivel adecuado de endeudamiento sin que afecte la liquidez de la compañía.

2.10 Otros pasivos, sueldos por pagar y beneficios a empleados

Otros pasivos involucran pasivos de: cuentas y documentos y proveedores no relacionados y los beneficios a empleados son las provisiones sociales de décimo tercer y décimo cuarto sueldos y vacaciones.

2.11 IESS por pagar y utilidades por pagar

Los valores representados en la cuenta contable IESS por pagar son las planillas de diciembre 2016 que serán pagadas en el próximo año, y las utilidades por pagar son el 15 % de las ganancias obtenidas en el periodo.

2.12 Capital Social y Resultados

El capital suscrito es de \$ 1000029.00 vigente a la fecha.

En mención a los resultados son las utilidades de ejercicios anteriores y del presente periodo.

Resultados

2.13 Reconocimientos de Ingresos.

El ingreso total es de \$ 24,605,306.80 gravados con tarifa 12%.

2. 14 Costos

El total de costo es de \$ 23,452,547.42 y entre los más principales son:

1. Costos Directos: Compras de materiales directos, Mano de obra Directa, Transporte, subcontratos.
2. Costos indirectos: Gastos de personal administrativo y técnico, costos indirectos operativos, y los gastos operativos o cotidianos como es los servicios básicos, mantenimientos, seguros y reaseguros, administrativos y amortizaciones.

2. 15 Gastos

El total de gastos es de \$ 1127680.74 y entre los más principales son: sueldos y salarios, beneficios sociales, honorarios profesionales, promoción y publicidad, transporte, consumo de combustibles y lubricantes, gastos de viaje, gastos de gestión, suministros materiales y repuestos, mantenimiento y reparaciones, servicios públicos , entre otros.

ASTUDILLO GUILLEN CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS DE INGENIERIA CIA. LTDA. NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Conciliación tributaria

Para la declaración del impuesto a la renta es necesario realizar la conciliación tributaria y por
ello se muestra a continuación:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
Plan contable: AG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS			
Ejercicio fiscal: 2016			
Filtros: 01/2016 - 12/2016			
CASILLERO			
98	UTILIDAD	\$	75,555.91
803	15% Participación a Trabajadores	\$	11,333.39
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$	64,222.52
806	Gastos no deducibles	\$	43,468.98
	BASE IMPONIBLE	\$	107,691.50
849	22% IMPTO. RTA.		23692.13
854	(+) Saldo del anticipo pendiente de Pago	\$	23,692.13
860	Credito tributario por impuesto a la salida de divisas 5 % ISD	\$	90,200.74
855	Ret. Fte. Del ejercicio que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$	244,833.09
859	Credito tributario años anteriores	\$	124,020.70
866	Saldo a Favor Del Contribuyente	\$	(435,362.40)
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$	40,530.39
871	Anticipo calculo Próximo año sin exoneraciones ni rebajas	\$	177,896.80
879	Anticipo Determinado Próximo Año 874+875+876	\$	177,896.80
876	Saldo a Liquidarse en Declaración Próximo Año	\$	177,896.80

ASTUDILLO GUILLEN CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS DE INGENIERIA CIA. LTDA. NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Elaborado por:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Esteban Matute', is enclosed within a large, hand-drawn blue oval.

Esteban Matute

CONTADOR GENERAL