

ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2016 (en Dólares)

Elaborado en: MARZO 2017

NOTA i. OPERACIONES

ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Puyo, provincia de Pastaza, cuya actividad predominante es la CONSTRUCCION DE EDIFICIOS COMPLETOS, ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL, CONSTRUCCIONES DE CALLES Y CARRETERAS, ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2016 hasta el 31-12-2016

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los activos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se

conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento”...¹).

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%
	Muebles Enseres	10%
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado y su distribución se presentan a continuación.

DISTRIBUCIÓN RESULTADOS 2016	TOTALES
PERDIDA DEL EJERCIO	(55,663.48)

La empresa obtuvo perdida por lo tanto, no se efectuó la distribución del 15% de utilidades.

Pero el anticipo \$9,364.93 pasa a ser el impuesto a la renta a pagar

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como “Contribuyentes” y “Agentes de Retención de Impuestos”, por lo que ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	905,601.52
101	ACTIVO CORRIENTE	113,489.44
102	ACTIVO NO CORRIENTE	792,112.08

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	87,716.75
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota d	25,772.69
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		19,651.31

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	6,121.38
---------	---	----------

Nota a: Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la NIC 7.

Nota d: Este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**

NOTA 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTE

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota e 792,112.08
1020101	TERRENO	86,705.70
1020102	EDIFICIO	543,175.13
1020106	MAQUINARIA	655,000.00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO Y MOVIL	70,002.06
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-562,770.81
SUMAN		792,112.08

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los activos fijos, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos a favor de ERAZO & ARAUZ CONSTRUCTORA Y SERVICIOS CIA. LTDA.)

Nota e: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden propiedad, planta y equipo y su respectivo desgaste en su parte proporcional tanto del presente año como de saldos de años anteriores, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley y mencionado en la “NOTA ii Literal D) Activos Fijos”.

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	419,889.61
201	PASIVO CORRIENTE	45,889.61
202	PASIVO NO CORRIENTE	374,000.00

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOR POR PAGAR	Nota a	23,947.58
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Nota b	21,942.03
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		11,682.99
2010703	CON EL IESS		1,026.30
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		9,232.74
SUMAN			45,889.61

Nota a: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Nota b: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

NOTA 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

20206	ANTICIPO DE CLIENTES	Nota a	374,000.00
SUMAN			374,000.00

Nota a: Obligaciones provenientes del anticipo por ingresos a realizar.

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	485,711.91
301	CAPITAL	Nota a 400.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	Nota b 313,781.12
304	RESERVAS	Nota c 2,815.63
30603	RESULTADO ADOPCIÓN NIIF	Nota d 224,378.64
307	PERDIDA DEL EJERCICIO	Nota e (55,663.48)

;

Nota a: Contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: Corresponde al aporte futura capitalización a través de un contrato que manifiesta el futuro crecimiento del capital, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital. De acuerdo con **NIC 32**

Nota c: Corresponde a la reserva legal provisionada en la compañía.

Nota d: Variación del patrimonio por NIIF.

Nota e: Es el resultado del ejercicio.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	358,992.56
4104	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	Nota a 358,991.27
4305	OTROS INGRESOS	1.29

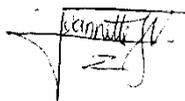
Nota a: Corresponde a los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. De acuerdo con la **NIC 18**

NOTA 5. EGRESOS

51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota a	86,946.35
510101	MATERIALES DE CONSTRUCCION		86,946.35
52	GASTOS		327,709.69
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		63,355.53
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUIDO FONDOS DE RESERVA		10,923.66
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		11,326.29
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACION		5,157.80
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		750.22
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		752.40
520112	COMBUSTIBLE		7,897.99
	OTROS GASTOS BIENES Y SERVICIOS		17,947.02
520302	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		148.40
520114	SEGUROS, REASEGUROS Y PRIMAS		3,039.06
520115	TRANSPORTE		66,639.54
	SUMINISTROS Y MATERIALES INCLUYE 0%		60,170.22
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		501.15
520221	DEPRECIACIONES		79,100.41

Nota a: Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE

CONTADORA