

# COMPANIA PROVEEDORA Y CONSTRUCTORA PROVEYCON CIA. LTDA.

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

### **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía PROVEEDORA Y CONSTRUCTORA PROVEYCON CIA. LTDA., fue constituida, en la ciudad de MACHALA, el 28 de Octubre de 1997, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el No 708 con fecha 05 de Noviembre de 1997.

El objeto de la compañía es CONSTRUCCION DE OBRAS COMUNES DE INGENIERIA CIVIL.

### **2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

#### **2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- e) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- f) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- g) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- h) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

#### **2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

- i) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo

de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

**k) Propiedades, 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 acumulado.

**l) Deudores y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**m) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**n) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

**o) Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

**p) Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual.

#### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Caja Bancos	200,20	
<b>Total:</b>	<b><u>200,20</u></b>	

#### **4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cuentas y Documentos por cobrar	325.000,00	
<b>Total:</b>	<b><u>325.000,00</u></b>	

#### **5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		
Muebles y Enseres	4.800,00	
Equipo de Computación	700,00	
Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil	150.000,00	
<b>Total:</b>	<b><u>155.500,00</u></b>	

#### **6.- PASIVO CORRIENTE**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cuentas y Documentos por Pagar	200.000,00	
<b>Total:</b>	<b><u>200.000,00</u></b>	

**7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Impuesto a la Rta por Pagar 2016	120,94	
<b>Total:</b>	<b>120,94</b>	

**8.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Participación de Trabajadores por Pagar	3.929,74	
<b>Total:</b>	<b>3.929,74</b>	

**9.- PATRIMONIO- CAPITAL SOCIAL**

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2016:

	<b>Participaciones</b>	<b>Costo Unitario</b>	<b>2016</b>
Bernal Fierro Carlos Enrique	7	1,00	7,00
Bernal Fierro Edgar Fernando	7	1,00	7,00
Bernal Quito Edgar Cristobal	386	1,00	386,00
<b>Total:</b>			<b>400,00</b>

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 400 participaciones, suscritas al valor de US\$. 1,00 cada una.

**10- RESERVA LEGAL**

		(Dólares)
Reserva Legal		1.971,85
<b>Total:</b>		<b>1.971,85</b>

## **11- RESERVA DE CAPITAL**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Reserva de Capital	254.559,14	
<b>Total:</b>	<b><u>254.559,14</u></b>	

## **12.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
<b>Utilidad del Ejercicio 2016</b>	<b>19.718,53</b>	
<b>Total:</b>	<b><u>19.718,53</u></b>	

## **13- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2016:

Venta de Servicios tarifa diferente de 0% iva	(1)	482.031,43	
Costos de Ventas	(2)	<u>(361.867,95)</u>	
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>120.163,48</b>	
(+) Ingresos por Intereses Financieros	(3)	-	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>120.163,48</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	(4)		
Gastos de Administración		(66.734,71)	
Gastos de Ventas		-	
Depreciación		-	
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>(66.734,71)</b>	
Otros Gastos	(5)	(30.230,50)	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>23.198,27</b>	
15% Participación de Trabajadores		(3.479,74)	
Impuesto a la Renta		-	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>19.718,53</u></b>	

(1) Ingresos Ordinarios US\$ 482,031.43

(2) Costo de Venta: Compras Netas US \$ 313,307.15; Suministros y Materiales US\$ 25,250.10; Mantenimiento y Reparaciones US\$ 23,310.70

(4) Los Gastos Operacionales comprenden a los Gastos de Administración que a continuación se detallan: Sueldos y Salarios US\$ 45,310.40; Seguro Social US\$ 5,052.11; Gastos de Gestión US\$ 8,540.70; Impuestos, Contribuciones y Otros US\$ 2,310.80; Comisiones Locales US\$ 5,200.00; Servicios básicos US\$ 320.70

(5) Otros Gastos, comprende a Gastos Financieros US\$ 30,230.50

Edgar Cristóbal Bernal Quito  
**GERENTE GENERAL**

Lcdo. Arturo Rodríguez C.  
**CONTADOR**