DURYPCONSTRUC DISEÑO URBANIZACION Y PROYECTOS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 20 de enero del 1995, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 27 de abril de 1995.

Su objeto social consiste en la realización de estudios y proyectos de edificación y la construcción de estructuras metálicas.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo 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 (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios -

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 comerciales 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. Considerar el tiempo de las cuentas por cobrar para aplicar el cálculo de interés efectivo.

c) Inventarios –

Los inventarios de Productos Terminados de Compras a Terceros se miden bajo el método de promedio ponderado y se revalorizaran al final del año si existiese una diferencia en el precio de mercado.

d) Activos fijos -

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 de los activos fijos se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. Aclarar que el vehículo es el único que tiene valor residual.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad así también cuando se presta el servicio.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

f) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

G) Costos por préstamos

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

H) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empledo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo, esta por realizarse las provisiones por jubilación patronal y desahucio de los empleados.

I) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

J) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

No se posee plazos de pago de más de 60 días a las facturas de proveedores, ya que se desea evitar las cuentas por pagar.

K) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición 2016:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
Caja Chica	100.00
Bco. Pichincha Cta. Cte.	34,629.96
Bco. Guayaquil Cta. Cte.	1,574.01
Fondos Depósitos programados	2,800.00
TOTAL	**39,103.97**

Composición 2015:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
Caja Chica	100.00
Bco. Pichincha Cta. Cte.	1,905.41
Bco. Guayaquil Cta. Cte.	858.47
Fondos Depósitos programados	1,600.00
TOTAL	**4,463.88**

Como se puede observar en este año se termino con más dinero en las cuentas bancarias de la empresa, los fondos de caja chica se mantuvieron y se creó un fondo para el pago de obligaciones futuras.

NOTA 4 -– ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2016 muestran un saldo de $ 90,933.07, las cuales se detallan a continuación:

Composición 2016:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
Ctas. X Cobrar Clientes	20,052.13
ZARPECA	3,193.04
PROVEFRUT SA	4,976.51
GUAGRABAMBA	559.77
CLUB SOCIAL FEMENINO COTOPAXI	28.80
ENERGYPLAM	8,915.50
ARTE AGRICOLA	444.00
KYPROSS	132.08
ECUAMERICA	2,437.45
SORESCUM	2,920.38
IGLESIA DE CRISTO	39,076.18
SILVIA SAAVEDRA	962.88
YOGURTH DE LA AMAZONAS	500.00
JAIME PAREDES	2,917.04
INSTITUTO HENRI ANTONIE BECQUE	3,817.31
TOTAL	**90,933.07**

Composición 2015:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
DIEGO VACA	415.00
IGLESIA CRISTIANA	4,680.00
ING. GOLDY ARTIAGA	8,919.64
ITS ABOUT KID	4,493.50
MARIA FERNANA	375.16
PROVEFRUT SA	4,976.51
GUAGRABAMBA	559.77
FLORES EQUINOCCIAL	381.96
CLUB SOCIAL FEMENINO COTOPAXI	28.80
ENERGYPLAM	8,915.50
ARTE AGRICOLA	444.00
KYPROSS	132.08
ECUAMERICA	2,437.45
SORESCUM	2,920.38
NINTANGA	164.59
SILVIA SAAVEDRA	962.88
YOGURTH DE LA AMAZONAS	500.00
JAIME PAREDES	2,917.04
TOTAL	**44,224.26**

Las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2016 se detallan a continuación:

Composición 2016:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
Préstamos Empleados	1,500.00
Certificados Bancarios	500.00
Goldy Arteaga	601.40
Cta x cob Geovana Tinajero	5,405.00
Cta x cob Laura Quezada	990.00
Padre Luis Gonzalez	290.00
TOTAL	**9,286.40**

Composición 2015:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
Cta x cob Luis Gonzalez	16,057.93
Cta x cob Geovana Tinajero	2,905.00
Cta x cob Laura Quezada	190.00
Padre Luis Gonzalez	290.00
Préstamos	1,887.02
Certificados Bancarios	500.00
Goldy Arteaga	4,570.00
TOTAL	**26,399.95**

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de por concepto de activos por impuestos corrientes de la empresa suma un saldo de $14,755.80 al 31 de diciembre.

Composición 2016:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
IVA en Compras (mes)	2,407.21
IVA Retenido en Vtas (mes)	302.88
Retención Fuente X Vtas (año)	8,123.13
Ret IRF ventas año 2013	3,922.58
TOTAL	**14,755.80**

Composición 2015:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
Iva Retenido En Vtas (mes)	3,176.63
Retencion Fuente X Vtas (año)	1,722.38
Retencion fuente x vtas 2012	2,510.45
Ret IRF ventas año 2013	3,922.58
TOTAL	**11,332.04**

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición 2015:

	USD	Tasa anual de depreciación %	Valor Residual %
Muebles y Enseres	731.63	10	No Aplica
Equipo De Computación	5,849.56	33	No Aplica
Vehículos, Equipos De Transporte	8,928.57	20	No Aplica
	15,509.76		
Menos: depreciación acumulada	-15,389.11		
	120.65		

Composición 2015:

	USD	Tasa anual de depreciación %	Valor Residual %
Muebles y Enseres	731.63	10	No Aplica
Equipo De Computación	5,849.56	33	No Aplica
Vehículos, Equipos De Transporte	8,928.57	20	No Aplica
	15,509.76		
Menos: depreciación acumulada	-15,315.91		
	193.85		

Como se puede observar no hubo compras o ventas de activos fijos durante el periodo del año 2016

NOTA 7- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

Corresponde a las obligaciones por pagar a los proveedores de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, los cuales suman un monto de $ 20,488.82 y se detallan a continuación:

Composición 2016:

BENEFICIARIO	VALOR	% PART.
Ipac	9,264.23	45.22%
Trecx Cia. Ltda.	592.03	2.89%
Hormisuelos Cia Ltda	414.26	2.02%
AUDITINGFIRM	280.00	1.37%
METROHORM	8,601.54	41.98%
CORPROSEG	1,336.76	6.52%
TOTAL	**20,488.82**	**100%**

Composición 2015:

BENEFICIARIO	VALOR	% PART.
Rooftec Ecuador	2,001.02	29.42%
Trecx Cia. Ltda.	76.00	1.12%
Hormisuelos Cia Ltda	414.26	6.09%
AUDITINGFIRM	1,985.64	29.19%
METROHORM	988.80	14.54%
CORPROSEG	1,336.76	19.65%
TOTAL	**6,802.48**	**100%**

Al realizar una comparación del año 2015 y 2016 se puede ver un aumento en el año 2016 comparado con el año anterior.

NOTA 8 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor adeudado de la tarjeta empresarial de la empresa, compras realizadas con la tarjeta de Luis González, dividendos pendientes de pago y el dinero entregado por la venta de la casa de Luis González al 31 de diciembre del 2016:

Composición 2016:

DETALLE	VALOR
Dividendos por pagar	923.28
Lego venta casa	56,000.00
TOTAL	**56,923.28**

Composición 2015:

DETALLE	VALOR
Dividendos por pagar	923.28
Tarjeta Luis Gonzalez	1,825.62
Lego venta casa	56,000.00
Tarjeta Empresarial	834.88
TOTAL	**59,583.78**

NOTA 9 – PRESTAMOS BANCARIOS

Actualmente la empresa no mantiene préstamos con instituciones financieras:

NOTA 10- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 comprende 26000 participaciones de un valor nominal de US$1 cada una, distribuidos de la siguiente manera:

	USD
SOCIO	**Valor**
LUIS GONZALEZ OBREGON	25,950.00
MARTHA TORRES ORTIZ	50.00
Total	**26,000.00**

En el año 2016 y 2014 se mantiene la misma estructura del capital.

NOTA 11- RESERVAS

La Compañía al 31 de Diciembre posee las siguientes reservas:

Composición 2016:

CLIENTE	VALOR
Reserva Legal	1,245.26
Reserva de Capital	98.11
TOTAL	**1,343.37**

Composición 2015:

CLIENTE	VALOR
Reserva Legal	1,245.26
Reserva de Capital	98.11
TOTAL	**1,343.37**

Como se puede observar la reserva legal se mantuvo igual en este año.

NOTA 12- ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ

La Compañía al 31 de Diciembre realizo el ajuste por eliminación de los gastos de constitución se afectó a la cuenta patrimonial de resultados acumulados por adopción por primera vez a las NIIF

CLIENTE	VALOR
APLICACION NIIF PRIMERA VEZ	892,86
TOTAL	**892,86**

NOTA 13- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de Ingresos obtenidos por la Compañía al 31 de Diciembre suman un valor $ 341670.02 los cuales están compuestos de la siguiente manera:

Composición 2016:

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS ING CIVIL	341,629.85
OTROS INGRESOS	40.17
TOTAL	**341,670.02**

Composición 2015:

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS ING CIVIL	116,421.93
OTROS INGRESOS	480.00
TOTAL	**116,901.93**

Como se puede observar las ventas del año 2016 son mayores al del año pasado

NOTA 14- GASTOS ADMINISTRATIVOS

La Compañía en el año 2016 tuvo gastos administrativos por $ 69,457.37 el desglose de estos consta en el Estado de Resultados

Composición 2016:

CONCEPTO	VALOR
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	36,575.06
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	7,111.28
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5,285.95
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	9,031.43
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	37,644.20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,949.64
ARRIENDOS	14,820.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	447.91
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,286.75
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73.20
TOTAL	**115,225.42**

Composición 2015:

CONCEPTO	VALOR
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	37,588.08
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	7,628.51
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5,503.47
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	8,078.80
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,030.30
TRANSPORTE	3,537.51
GASTOS DE GESTION	17,605.16
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	841.24
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,247.62
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73.20
TOTAL	**85,133.89**

Como se puede observar los gastos fueron mayores en este año en comparación con el anterior.

NOTA 15- COSTOS DE VENTAS

La Compañía en el año 2016 tuvo gastos de ventas por $ 192,226.66 el desglose de estos consta en el Estado de Resultados.

Composición 2016:

CONCEPTO	VALOR
Materiales	152,296.82
Mano de obra	39,929.84
TOTAL	**192,226.66**

Composición 2015:

CONCEPTO	VALOR
Materiales	56,934.53
Mano de obra	7,048.94
TOTAL	**63,983.47**

NOTA 16-INFORMACION ADICIONAL

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 18-APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 15 de abril de 2016.

Atentamente,

JOSE CALVOPIÑA

CONTADOR GENERAL

DURYPCONSTRUC DISEÑO URBANIZACION Y PROYECTOS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.