

## CORCONSA, CORONEL & CORDOVEZ CONSTRUCTORA S.A.

### NOTAS AL ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

#### **1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**CORCONSA. CORONEL & CORDOVEZ CONSTRUCTORA S.A.-** Fue constituida en Guayaquil, Ecuador el 22 de abril de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de mayo de 2010. Su actividad principal actual es la Construcción en General y otorga sus servicios desde su local ubicado en Sauces 9 MZ. 1-11 Solar 9-A

#### **2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Base de preparación.-** Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y se encuentran expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República de Ecuador en marzo de 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros, es mencionado a continuación:

**Activos y Pasivos Financieros.-** Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero, es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

**Propiedades, muebles y equipos, neto.-** Están registrados al costo de adquisición. Las propiedades, muebles y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, muebles y equipos son las siguientes:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinarias y equipos de oficina	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

**Reconocimiento de Ingresos y gastos.-** La Compañía reconoce ingresos por los bienes Inmuebles y servicios de construcción, cuando es efectuado la entrega parcial o total de la Obra. Los gastos son reconocidos en la medida que son devengados, Independientemente del momento en que son pagados.

**Participación de trabajadores en las utilidades.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**Impuesto a la renta.-** La Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% para el año 2016; en caso de que el saldo del anticipo del impuesto a la renta exceda el valor del impuesto a la renta causado, este resultaría el valor a pagar del ejercicio fiscal.

**Patrimonio.-** Para el año 2016 el Capital Social se mantiene en \$800,00; la reserva legal se mantiene en \$436,54; las utilidades acumuladas para el año 2016 sufrieron una corrección. En el año 2015 la pérdida neta refleja el valor \$8.718.87 y de acuerdo al análisis de control interno la pérdida para el año 2015 debe ser 22.428,49 ya que en el año 2015 se registro una utilidad bruta de \$5.110.85, menos el 15% de trabajadores por el valor de \$766.63; menos el saldo del anticipo del impuesto a la renta mayor que el impuesto a la renta causado por el valor de \$26.772,72 lo que resulta una pérdida para el 2015 de \$22.428,50.

Para el año 2016 resultó una utilidad neta de 4.284,13 y utilidades acumuladas de años anteriores por el valor de \$13.362,64.

---

**Uso de estimaciones.-** La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía.

### IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

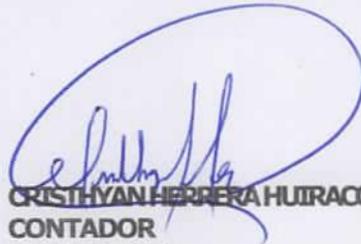
Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es el siguiente:

	<b>2016</b> <b>(Dólares)</b>
Utilidades antes de 15% Participación Trabajadores	10.420,57
(-) 15% Participación Trabajadores	1.563,09
Base de Cálculo de Impuesto a la Renta	8.857,48
(-) Saldo de Anticipo mayor al Impuesto a la Renta Causado	4.573,33
<b>Total</b>	<b>4.284,15</b>



**PAULINA VANESSA MUÑOZ COSOS**  
**GERENTE GENERAL**

C.I. 0703066407



**CRISTHYAN HERRERA HUIRACOCHA**  
**CONTADOR**

C.I.0927099192