

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

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía CONSTRUCCIONES LUIS FABIAN S. A. COLUFA, fue constituida el 9 de septiembre del 2010, con el objeto de dedicarse a la venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norteamericanos, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

En tal virtud se revela la siguiente información:

- Las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Información pomenorizada de las cifras que aparecen en los estados financieros.

INVENTARIOS.- Los inventarios de mercaderías que genera la actividad de la compañía para lo que fue constituida, son registrados a la cuenta de activos y en la medida que se realizan las ventas se descargan de la cuenta de Balance a la cuenta de Resultado correspondiente.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos se presentan al costo histórico de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables aplicando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalente al efectivo

Caja, Banco

	4.590,25
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4.590,25

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar de activos financieros no registra valor alguno, en consecuencia, el movimiento de la cuenta Reserva para Créditos incobrables de \$ 0.00.

ACTIVO CORRIENTE.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Activos por Impuestos Corrientes.-

Credito Tributario a favor del sujeto pasivo (ISD) (1)	0,00	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo I.R. (2)	3.569,96	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA (3)	4.972,32	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.542,28	8.542,28

- (1) Corresponde al crédito por salida de divisas en importaciones.
- (2) Corresponde al crédito tributario originados por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta hechas a la compañía, anticipo de impuesto a la renta y créditos de años anteriores en el año 2016; y,
- (3) Corresponde al crédito tributario del Impuesto al valor agregado por los por las compras realizadas en el año 2016, valores por recuperar en las operatividad de la compañía.

NOTA F.- ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2016, la cuenta de Activo No Corriente, presenta el siguiente saldo:

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad/Planta y Equipo

Maquinarias, equipos e instalaciones (4)	25.800,00	
Muebles y enseres (5)	3.600,00	
Vehiculos (6)	30.566,00	
Equipos de computación (7)	5.800,00	
(-) Depreciación acumulada maquinaria (8)	(27.944,59)	
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	37.821,41	37.821,41
Terrenos (9)	0,00	0,00

(4) Se deja en constancia el valor de la depreciación acumulada de éste activo, se realizó utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de diez años y aplicando el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(5) se deja constancia que el valor de la depreciación acumulada de este activo, se realizó utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de diez años y aplicando el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(6) Se deja constancia que el valor de la depreciación acumulada de este activo se realizó utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil cinco años y se aplica el 20% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(7) Se deja constancia que el valor de la depreciación acumulada de este activo se realizó utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil tres años y se aplica el 33% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(9) El gasto por depreciación del costo histórico y la parte proporcional de los activos depreciables, fue reconocido como parte del resultado del período contable 2016 en un valor de US\$ 6.609.98.

(10) Dejo constancia que el valor del terreno está registrado al costo histórico.

Las propiedades, Planta y Equipos se reconocen a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

NOTA G.- PASIVO.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2016, el rubro cuentas por pagar corresponden a obligaciones con proveedores por compras de bienes y servicios y con instituciones financieras locales adquiridos por la compañía CONSTRUCCIONES LUIS FABIAN S. A. COLUFA, aporte 15% Participación Trabajadores, impuesto a la renta generado entre otros rubros, todos significantes en la operatividad de la compañía:

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas Por Pagar

Proveedores (8)	27.096,18	
Instituciones Financieras por pagar (9)	15.130,04	
Impuesto a la Renta Por Pagar (10)	286,00	
15% Participación Trabajadores (11)	305,88	
Otros por Pagar (12)	12.428,89	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>55.246,99</u>

(8) Corresponden a las obligaciones corrientes contraídas con los proveedores de bienes y servicios.

(9) Corresponde a las obligaciones contraídas con instituciones financieras locales.

(10) La provisión para impuesto a la renta se calculara mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables en el periodo fiscal, y se cargara a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

(11) La participación del 15% de participación trabajadores, se calcularan considerando los datos reflejados como utilidad del ejercicio, basados en cálculos aplicables de acuerdo a las Leyes vigentes.

(12) Corresponde a otras obligaciones contraídas con terceros y que deben ser honradas en el periodo siguiente.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país por medio de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA H.- PASIVO NO CORRIENTE.-

Dentro del rubro de pasivo No corriente, registra las obligaciones siguientes \$ 116.455.32 (cuentas por pagar accionistas)

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de Diciembre del 2016, representa 1.000.00 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Nora Esperanza Hernandez Esteves	300,00	30%
Luis Fabian Aguirre Gallardo	200,00	20%
Carla Johanna Aguirre Hernandez	100,00	10%
Douglas Mauricio Aguirre Hernandez	100,00	10%
Ingrid Pamela Aguirre Hernandez	100,00	10%
Luis Fabian Aguirre Hernandez	100,00	10%
Luis Alberto Aguirre Maldonado	100,00	10%
TOTAL	1.000,00	100%

NOTA J.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2016, presenta la siguiente estructura:

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	1.000,00	
Reserva Legal	72,13	
Otras Reservas	34.920,13	
Utilidad Años anteriores	(13.201,04)	
Pérdidas acumuladas	-	
Utilidad del Ejercicio	1.447,34	
TOTAL PATRIMONIO		<u>24.238,56</u>

NOTA K.- INGRESOS

CONSTRUCCIONES LUIS FABIAN S. A. COLUFA, en el ejercicio fiscal 2016, ha facturado ventas con tarifa 12% y 14% 476.816,75 y tarifa 0% \$ 415,98, lo que demuestra un movimiento económico aceptable, a pesar de que los montos son inferiores a los facturados en el año 2015 que fue de \$ 735.697,88 en tarifa 12%, considerando el tiempo que lleva realizando su actividad comercial en el mercado local.

NOTA L- COSTOS Y GASTOS

Los rubros de costos y gastos contienen subcuentas y se detallan a continuación:



COSTOS Y GASTOS**COSTOS**

Inventario	88.464,64	
Compras	461.363,29	
(-) Inv. Final	(144.986,93)	
TOTAL COSTOS		<u>404.841,00</u>

GASTOS OPERACIONALES**De Administración**

Sueldos	21.690,51	
Beneficios Sociales	4.317,64	
Aportes IESS	4.442,27	
Mantenimiento y reparaciones	12.365,22	
Combustibles y lubricantes	-	
Gastos de viaje	35,58	
Suministros y Materiales	1.381,53	
Iva al gasto	-	
Transporte	18.572,63	
Depreciación Activos Fijos	6.609,98	
Amortizaciones	-	
Otros Servicios	445,61	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>69.860,97</u>

Financieros

Intereses bancarios	491,54	
		<u>491,54</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>70.352,51</u>

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y en otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia aplique en la consolidación de las políticas contables y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros, son de absoluta responsabilidad de la administración.

CPA. Simón Bolívar Yance Roca
CONTADOR GENERAL
CONSTRUCCIONES LUIS FABIAN S. A. COLUFA