

COMPAÑÍA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS EQUILORALSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2017

1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑÍA.

(a) Identificación.

LA COMPAÑÍA EQUILORALSA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A. en adelante la compañía es una empresa comercial ecuatoriana constituida el 2 de marzo del 2015 en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Esmeraldas, Parroquia Esmeraldas República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas, el 19 de Marzo del 2015, bajo el # 55 y anotado en el repertorio general con el número 405, para dar cumplimiento a la resolución # SC.UD.JD. 7686944 de la Superintendencia de Compañía del 22 de Febrero del 2015. El domicilio legal de la compañía donde se encuentra sus oficinas administrativas, está ubicado en la Parroquia San Mateo Recinto Tabete, Esmeraldas – Ecuador.

(b) Actividad Económica.-

La actividad principal de la Compañía es Obra de ingeniería civil, mecánica industrial, eléctrica, electrónica informática, telecomunicación petrolera, ambiental, química, forestal, mina y petróleo, Fiscalización auditoría en construcción, en proyectos arquitectónicos y en áreas de la ingeniería civil.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES.

(a) Base de Presentación Los Estados Financieros.- Adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIFF vigentes en el Ecuador.

(b) Uso de Estimaciones Contables. La presentación y preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones que afecten las cifras reportadas de los activos y pasivos de ingresos y gasto y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluadas y están basadas en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los Estados Financieros,

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre tiene un saldo conformado por los siguientes rubros.

La Compañía mantiene cuentas corrientes en instituciones Financieras locales donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CAJA - BANCOS		100.202,54
Banco Pichincha	202,54	
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionadas (Cuentas por Cobrar Accionistas)	100.000,00	
TOTAL		100.202,54

4.- INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios, corresponde a Inventarios de Materia Primas al 31 de diciembre del 2017

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Inventarios		21.661,24
Inventarios de Materia Prima	21.661,24	
TOTAL		21.661,24

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La cuenta Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA), al 31 de diciembre del 2017 corresponde a valores pagados a los proveedores en el ejercicio corriente.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
IMPUESTOS CORRIENTES		1.845,49
Crédito Tributario a favor de la Empres (IVA)	1.875,49	
TOTAL		1.845,49

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2017 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo, cabe indicar que son activos entregados por accionistas

DETALLE	PARCIAL	VALORES
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		84.000,00
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	55.000,00	
Maquinarias y Equipos	50.000,00	
(-) Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	-21.000,00	
TOTAL		84.000,00

7.- PROVISIONES POR PAGAR.-

Estas obligaciones al 31 de diciembre del 2017 son valores que debe la Compañía por Aportes al IESS y Participación de Trabajadores.

DETALLES	VALORES
Participación de Trabajadores por Pagar 15%	2.750,99
Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	423,12
TOTAL	3.174,11

8.- IMPUESTOS POR PAGAR.-

El saldo de la cuenta Impuestos por Pagar son obligaciones con la Administración Tributaria por concepto de Retenciones en la Fuente, Retenciones del IR, Impuesto a la Renta por Pagar los mismos que están provisionados, al 31 de Diciembre del 2017 se compone de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
IMPUESTOS POR PAGAR		3.902,65
Impuesto a la Renta por Pagar	3.897,24	
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 1%	5,41	
TOTAL		3.902,65

9.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, por ventas de material pétreo, servicios de transporte de material mantenimientos y reparación de vías los reconocen al momento de ser cancelados en su totalidad por los clientes.

El costo de ventas se registra cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan,

Independientemente del momento en que se realizan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

a) Ingresos operacionales

DETALLE	PARCIAL	VALORES
INGRESOS		275.605,92
Ventas con Tarifa 0%	3.176,28	
Ventas con Tarifa 12%	272.429,64	
TOTAL		275.605,92

b) Costos.-

El saldo de la cuenta Costos de Venta se genera por la compra de suministros y materiales, los mismos son utilizados en los servicios prestados a los clientes. Al 31 de diciembre del 2017 es de 168.116,75

c) Gastos de Operación.-

Durante el año 2017 se ocasionaron gastos de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
GASTOS OPERACIONALES		89.149,22
Sueldos y Salarios	14.153,52	
Aporte Patronal	1.578,00	
Transporte	80,00	
Combustibles	48.137,22	
Impuestos y Contribuciones	4.200,48	
Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo	21.000,00	

10.- CAPITAL SOCIAL.-

El capital social autorizado de la compañía está registrado en cuentas por pagar, es de 100.000,00 Dólares de los ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, divididos en 1000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar y distribuido de la siguiente manera.

DETALLE	VALORES
LOOR MOLINA MODESTO SALVADOR	250 Acciones
LOOR ALCIVAR JONTHAN JAVIER	250 Acciones
LOOR ALCIVAR ZOILA ELIZABETH	250 Acciones
LOOR ALCIVAR DIANA CAROLINA	250 Acciones
TOTAL	1000 Acciones

11.- RESEVA LEGAL.-

La Ley de Compañías, requiere que las Compañías Anónimas el 10% de la utilidad neta anual sean apropiadas como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía efectuó la provisión del 10% de Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2017.



Dra. Iliana Castillo Ortiz
CONTADORA
RUC 0801021940001