

# NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN INTEGRAL

## “FORSEGUR”

### NIIF PARA PIMES

#### 1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	:	CONSTRUCCIONES REYES&AGUILAR C.L
FECHA DE PRESENTACION DE BALANCES	:	31-DIC-2017
FECHA DE APROBACION DE BALANCES	:	5-ABRIL-2018
MONEDA DE LOS BALANCES	:	DOLARES AMERICANOS
RUC	:	1091750631001
EXPEDIENTE	:	703232
PROVINCIA	:	IMBABURA
CANTON	:	IBARRA
DIRECCION	:	ALFONSO DE CARVAJAL
TELEFONO	:	0996394516
ACTIVIDAD PRINCIPAL	:	ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL
CAPITAL SUSCRITO	:	\$ 400 usd

#### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

#### 3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

#### 4. Anexos

##### **ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye los componentes del efectivo, depósitos en bancos.

###### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		<b>50.505,52</b>
Banco Pacifico	50.505,52	

##### **ANEXO 2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Se detalla los valores correspondientes a cuentas por cobrar comerciales del giro del negocio, mismas que se encuentran debidamente registradas y que cumplen con las características de estar en los tiempos que las generaron.

<b>Cuentas por Cobrar Comerciales</b>		<b>2.934,59</b>
Cuentas por Cobra	2.934,59	

##### **ANEXO 3 ANTICIPO DE PROVEEDORES**

En esta cuenta se registró los valores correspondientes a montos entregados por los proveedores de procesos de construcción que se empezó en el período fiscal 2017 y que serán terminados en el año 2018. Estos valores se han utilizado como buen uso de anticipo para asegurar los precios del mercado y la posible falta de los mismos.

<b>Anticipo de Proveedores</b>		<b>19.696,92</b>
Anticipo de Proveedores	19.696,92	

#### **ANEXO 4 Crédito Tributario**

Son valores que representan los datos al 31 de diciembre del 2017, correspondiente a saldos a favor de la empresa que podrán ser devengados en lo futuro. Dichos valores corresponden a crédito tributario del IVA por compras realizadas, y las retenciones del IR recibidas durante el ejercicio fiscal actual, así como saldos de años anteriores.

<b>CRÉDITO TRIBUTARIO IVA</b>		<b>1.067,88</b>
Crédito Tributario IVA por adquisiciones	846,69	
Crédito Tributario Saldo Anterior	221,19	
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO IR</b>		<b>956,42</b>
Crédito IR años anteriores	341,42	
Retenciones IR del Período	615,00	

#### **ANEXO 4 SEGUROS DIFERIDOS**

Valores correspondientes a contratación de pólizas de seguros para abalzar las obras de construcción con el estado. Estos valores se devengarán al momento en que se cumpla la obra y se haga la entrega de la misma previo el informe de fiscalización, se reconocerá el gasto en tanto se baya devengando el uso del mismo.

<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>323,00</b>
Seguros y Reaseguros Anticipados	323,00	

#### **ANEXO 5 OBRAS EN PROCESO**

Corresponde a los valores de gastos y compras realizadas en el período fiscal 2017 y que están siendo utilizadas para la construcción del proyecto que de acuerdo con la técnica contable se reconocerá el gasto al momento que se reconozca el ingreso, es decir se ha adoptado la técnica contable de construcción terminada, es decir que se reconocerá el gasto en el período 2018 ya que es ahí cuando se terminará la obra , se reconocerá el ingreso y todos los costos y fastos incurridos para la ejecución de ese proceso de obra.

<b>OBRAS EN PROCESO</b>		<b>31.836,73</b>
Obras en Proceso	31.836,73	

### **ANEXO 6 Cuentas y documentos por pagar**

Valores que constan en las cuentas de la empresa las mismas que se honrara de acuerdo con los plazos establecidos por lo proveedores, se revisa las cuentas y las mismas cumplen con todas las formalidades del caso.

<b>CUENTAS Y DOC POR PAGAR</b>		<b>5.450,89</b>
Proveedores por Pagar	5.450,89	

### **ANEXO 7 Otras obligaciones corrientes**

Para este período las obligaciones corrientes al cierre del estado financiero corresponden a valores pendientes de con el IESS, no tiene impuesto a la renta a pagar puesto que en el primer año de operación genera una pérdida y se presenta el saldo pendiente a cancelar a empleados correspondiente a su remuneración a cancelar del último mes, además se puede determinar que las mismas se encuentran dentro del plazo vigente de pago y que no mantienen ninguna glosa o atraso para su cancelación.

<b>DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>3.842,38</b>
Con el IESS	162,00	
IR del Período	2.429,49	
Beneficios de Empleados	1.250,89	

### **ANEXO 8 Otras obligaciones no corrientes**

Como parte de obra que se esta realizando el cliente realizó un anticipo correspondiente al 70% del valor del contrato el mismo que consta como buen uso de anticipo para poder iniciar la obra, esta se ve reflejada en la siguiente cuenta.

Anticipo de Clientes		<b>86.650,45</b>
----------------------	--	------------------

### **ANEXO 8 Capital**

El capital con que cuenta la compañía es con el cual sus socios arrancan según sus estatutos los mismos que de acuerdo con los libros y actas es capital suscrito y pagado. Se recomienda a los socios se haga un nuevo aporte de capital para que la compañía cumpla al menos con el capital que en la actualidad se requiere para este tipo de empresas.

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>400,00</b>
Capital Pagado	400,00	

### **ANEXO 9 Reserva Legal**

La empresa no ha cumplido con lo establecido en los estatutos de generar las reservas que por ley los establece.

### **ANEXO 10 Resultados del ejercicio**

El resultado del ejercicio presente es de

Utilidad del Ejercicio antes de IR y PT		8.339,28
Utilidad después de PT		7.088,39

*Gabriela Reyes*

**GABRIELA REYES**

**CONTADOR**

**RUC 1002981635001**