

CONSTRUCTORA 593 C.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

CONSTRUCTORA 593 C.A.

Notas explicativa a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa CONSTRUCTORA 593 C.A. es una compañía anónima creada al amparo de la Ley de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de junio de 2015 y bajo el control de la Superintendencia de Compañías en lo societario, del Servicio de Rentas Internas en lo tributario, del Ministerio del Trabajo en lo laboral y del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en la seguridad social, cuando corresponda y del Municipio en impuestos seccionales, cuando corresponda.

El objeto social de la empresa es ""Construcción de todo tipo de edificios residenciales... "

El capital social es de US\$ 800.00 y su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, calle José Nogales 570 y Alfonso del Hierro.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICL.CPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La empresa CONSTRUCTORA 593 C.A. prepara los estados financieros de conformidad con la normativa contable vigente NIIF para PYMES.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2016, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo de \$28,206.73 bancos. No posee inversiones financieras temporales.

2.3 DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA

La empresa durante 2016 ha iniciado con la actividad de la construcción. Se ha planificado y está en ejecución el primer proyecto de construcción que se estima estará terminado en 2017.

En aplicación de la normativa contable se han reconocido otros ingresos por otros y rendimientos financieros y los gastos del período en el estado de resultados, dando como resultados una pérdida contable en el ejercicio de reporte de US\$ 50.00 dólares.

2.4. Impuesto a la renta y anticipo para próximo ejercicio financiero y fiscal

Respecto del impuesto a la renta por el presente ejercicio fiscal, el valor que se determina es de US\$ 0.00, por cuanto determina una pérdida contable de US\$ 50.00 y tributaria por US\$ 30.86, y, no se determina anticipo mínimo por cuanto la empresa tiene el derecho a la exoneración del anticipo de acuerdo a la reforma del artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, constante en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión por cinco años.

2.5. Obligaciones Tributarias, Seguridad Social y tributarias

La empresa cumple con las disposiciones de la normativa tributaria, declarando y pagando según corresponda. sus obligaciones tributarias del IVA mensual, retenciones en la fuente de renta y declaración de impuesto a la renta anual.

Respecto de obligaciones laborales y de la seguridad social, la construcción se realiza aplicando la forma de contratos de tipo civil con terceros, minimizando los riesgos por estos conceptos.

2.6. Empresa en marcha

La empresa tiene en el mercado 1 año y nueve meses, se encuentra en fase preoperativa con el primer proyecto en construcción y de acuerdo a los índices financieros y estados financieros, no se encuentra con riesgo de empresa, por tanto las obligaciones contraídas con terceros y pasivos con instituciones públicas no presentan riesgo alguno. El año 2017 se terminará la obra y se realizarán con seguridad las primeras ventas, con lo que la situación de la empresa cambiará totalmente.

CONSTRUCTORA 593 C.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2016	2015
Bancos	28,206.73	7,875.49
Saldo al 31 de diciembre	28,206.73	7,875.49

Valores en efectivo que se mantienen en la cuenta de la Mutualista Pichincha

4. Cuentas por Cobrar

Detalle	2016	2015
Cuentas por cobrar clientes	3,614.67	1,888.32
Saldo al 31 de diciembre	3,614.67	1,888.32

Valores que serán cobrados a los vencimientos de los mismos.

5. Inventarios

Detalle	2016	2015
Inventarios	164,947.50	0.00
Saldo al 31 de diciembre	164,947.50	0.00

Se refieren a los inventarios de materiales para la construcción y al proyecto en proceso, el mismo que fue reclasificado de construcciones en curso contabilizado al 31 de diciembre de 2015 al inventario en el activo corriente, por tratarse de inventarios en la rama de la construcción. Proyecto en el sector de Llano Grande.

6. Otras cuentas por cobrar y crédito tributario IVA

Detalle	2016	2015
Otras cuentas por cobrar	3,570.13	44.93
Crédito tributario IVA	7,755.28	779.50
Saldo al 31 de diciembre	11,325.41	824.43

Son valores que se encuentran pendientes de cobrar por fondos entregados a terceros relacionados con la actividad económica de la empresa y el IVA que se encuentra considerado como crédito tributario, en vista que se tiene la idea de incursionar en actividades que constan en el objeto de la compañía y aplicar desde el punto de vista de la normativa

CONSTRUCTORA 593 C.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

tributaria el crédito tributario en la parte proporcional que le corresponda.

7. Propiedad, planta y equipo

Detalle	2016	2015
Proyecto construcción en curso	0.00	41,849.09
Saldo al 31 diciembre	0.00	41,849.09

Por tratarse de inventarios de activos de la construcción para la venta, se reclasifican en aplicación de la NIC 2 INVENTARIOS al activo corriente, explicado en numeral nota explicativa 5.

8. Cuentas por pagar:

Detalle	2016	2015
Obligaciones tributarias	157.18	208.92
Saldo al 31 de diciembre	157.18	208.92

Retenciones en la fuente de renta e IVA que como agente de retención debe declarar y pagar durante el mes de enero de 2017

9 Cuentas por pagar no corriente:

Detalle	2016	2015
Cuentas por pagar a terceros	207,358.72	51,600.00
Saldo al 31 de diciembre	207,358.72	51,600.00

Son valores percibidos de terceros, con la finalidad de disponer de capital de trabajo en vista que la empresa está iniciando con su actividad económica. estas cuentas por pagar y de acuerdo a voluntad de los acreedores se realizan en base al Código Civil y se contabilizan como pasivos de largo plazo.

10 Capital Social:

Inversión de los accionistas:

Detalle	2016	2015
Capital social	800.00	800.00
Saldo al 31 de diciembre	800.00	800.00

Este valor es el aporte inicial de los señores accionistas.

CONSTRUCTORA 593 C.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

11. Resultados acumulados:

Detalle	2016	2015
Pérdidas de ejercicios anteriores	-171.59	0.00
Pérdida del ejercicio	-50.00	- 171.59
Saldo al 31 de diciembre	-221,59	-171.59

Resultados obtenidos por la gestión empresarial durante el ejercicio 2016, considerando que es una empresa nueva y se encuentra en fase de ejecución de su primer proyecto inmobiliario.

12. Ingresos:

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2015:

Detalle	2016	2015
Otros ingresos por asesoría a terceros	1,726.03	1,686.00
	327.68	63.36
Rendimientos financieros		
Saldo al 31 de diciembre	2,054.03	1,749.36

Son ingresos por otros servicios y rendimientos financieros. No hubo ingresos por la actividad principal de la construcción.

14. Gastos:

Gastos realizados durante el ejercicio 2016

Detalle	2016	2015
Gastos de Administración	2,104.03	1,920.95
Saldo al 31 de diciembre	2,104.03	1,920.95

Son los gastos registrados en contabilidad durante el ejercicio 2016.