

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VAYAS&ASOCIADOS SA **Notas a los estados financieros** **31 de diciembre de 2016** **(Expresado en dólares americanos)**

Nota 1. Constitución y Operaciones

VAYAS&ASOCIADOS SA, se constituyó en la República del Ecuador el 19 de junio de 2015, ante el Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, inscrita en el registro mercantil el 29 de mayo del 2015, número 2773.

Su actividad económica principal consiste en Actividades de Construcción de Obras de Ingeniería Civil.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIF para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las

políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo del 2017.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2016

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%	
Equipo de computación		33%
Muebles y Enseres	10%	

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

A la fecha del balance la cuenta refleja un sobregiro por 7.391,10 dólares. La cuenta bancaria se abrió en marzo del año presentado.

Se abrió una póliza de inversión por 500,00.

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros son:

	33.727,508
Cuentas Por Cobrar Comerciales 1	28.372,00
Anticipos y Otras Cuentas por Cobrar 2	24.975,42
Suma	<u>48.347,42</u>

1. Cuentas por Cobrar Comerciales por servicios prestados y provisión por reconocimiento de avance de obra.

Anticipos entregados a proveedores y otros

Nota 6. Impuestos Corrientes y pagos anticipados

Se compone de:

	9.649,2016
Crédito Tributario Iva	1.025,71
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1.906,45
Seguros prepagados	2.939,61
Garantía de Arrendos	569,00
Suma	<u>6.440,77</u>

Nota 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

	30.952,22
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	20.647,40
Otras Cuentas Por pagar Relacionados	858,62
Provisión de Gastos No Facturados	260,00
Anticipos de Clientes	9.186,20
Suman	<u>30.952,22</u>

Corresponde a los saldo que mantiene la empresa por pagar a proveedores por facturas u otros documentos emitidos por servicios o reembolsos.

Nota 8. OBLIGACIONES CORRIENTES

Se compone de:

	16.075,21
Impuestos por pagar 1	1.432,52
Impuesto a la Renta Por Pagar 2	-
Cuentas por pagar IESS 3	1.497,34
Beneficios y otras cuentas por pagar a Empleados 4	12.718,57
Participación Utilidades a Trabajadores 5	426,78
Suman	<u>16.075,21</u>

1. Al 31/12/2016 se muestran los saldos por pagar correspondientes a los valores a
2. No se causa Impuesto a pagar conforme a conciliación tributaria.
3. Aportes y Fondos de Reserva del mes de diciembre de 2016
4. Beneficios Sociales y saldo de sueldos y finiquitos por pagar
5. Valor causado para pago por concepto de utilidades a empleados

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	<u>2.845,20</u>
{-} participación a trabajadores	-426,78
{-} Gastos No Deducibles	3.762,72
{=} BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	6.181,14
22% IMPUESTO A LA RENTA	1.359,85
{-} Anticipo de IR pagado	-5,62
{-} Retenciones de clientes	-3.260,68
{=} IMPUESTO A PAGAR / (SALDO A FAVOR)	<u>-1.906,45</u>

Nota 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Se compone de:

	48.072,00
Provisión Jubilación Patronal	105,27
Provisión Desahucio	118,99
Suma	<u>224,26</u>

Nota 10. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado asciende a 800.00 dólares.

Nota 11. INGRESOS OPERACIONALES

Se compone de:

	311.207,40
Contratos de Construcción	227.434,57
Trabajos secundarios	63.897,16
Avance de Odra Contratos	20.000,00
Otros Ingresos	9.875,67
Suma	<u>311.207,40</u>

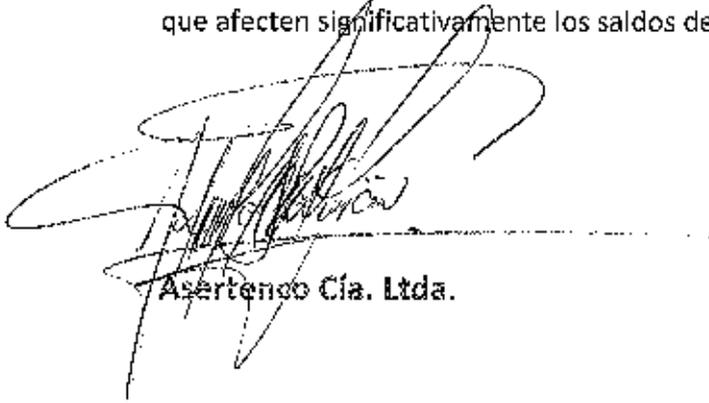
Nota 12. COSTOS Y GASTOS

Se compone de:

	318.362,20
Costos de Construcción	162.699,12
Mano de Obra	45.963,72
Gastos de Ventas	13.470,58
Gastos Administrativos	95.842,50
Gastos Financieros	386,28
Suma	<u>318.362,20</u>

Nota 13. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above the company name.

Asertenco Cía. Ltda.