

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **VAYAS&ASOCIADOS SA Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2017 (Expresado en dólares americanos)**

#### **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.

#### **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 31/12/2017 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFs para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFs 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 2017. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 30 de marzo de 2018.

### **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 2017

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 periodos de cinco años.

### Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del efectivo y equivalentes es la siguiente:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Banco del Pichincha C.A (Cta. Cte. No. 2100116771)	(6,082.70)	28,789.20
<b><u>Suma</u></b>	<b><u>(6,082.70)</u></b>	<b><u>28,789.20</u></b>

### Activos financieros

Los Activos Financieros son:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Cuentas Por Cobrar Comerciales 1	23,372.00	S 85,330.08
Anticipos y Otras Cuentas por Cobrar 2	24,975.42	S -
Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	-	S 1,343.54
<b><u>Suma</u></b>	<b><u>48,347.42</u></b>	<b><u>\$ 86,673.62</u></b>

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

Anticipos entregados a proveedores y otros

Anticipos y cuentas por cobrar a los empleados

### Inventarios

Se compone de:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Obras Varias IVAN MONTERO	-	S 24,587.84
Obras Varias I MPA	-	S 2,565.00
<b><u>Suma</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>\$ 27,152.84</u></b>

## Servicios y otros pagos anticipados

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2017
Garantía Arrendos	569.00 \$	569.00
<b><u>Suman</u></b>	<b><u>569.00</u></b>	<b><u>\$ 569.00</u></b>

## Anticipo de Proveedores

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2017
Anticipos a Proveedores	130.77 \$	5,957.89
Nicolás Vayas	1,811.75 \$	1,222.93
Fondo rotativos Nicolás Vayas	3,932.90 \$	5,350.18
Cuentas por cobrar María Paula Vayas	19,000.00 \$	-
<b><u>Suman</u></b>	<b><u>24,875.42</u></b>	<b><u>12,511.00</u></b>

## Impuestos Corrientes y pagos anticipados

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2017
Crédito Tributario Iva	\$ 1,025.71	\$ 1,702.99
Crédito Tributario Retenciones de IVA	\$ -	\$ 3,872.87
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 1,906.45	\$ 1,241.93
Seguros prepagados	\$ 2,939.61	\$ -
<b><u>Suman</u></b>	<b><u>5,871.77</u></b>	<b><u>6,817.79</u></b>

## Muebles y Enseres

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2017
Muebles y Enseres	\$ -	\$ 1,810.13
Dep. Acum. Muebles y Enseres	\$ -	\$ -130.06
<b><u>Suman</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1,680.07</u></b>

## Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se compone de:

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2017</b>	
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	\$	21,854.80	\$	32,481.61
Otras Cuentas Por pagar Relacionados	\$	858.62	\$	18,973.36
Tarjeta de Crédito Corporativa	\$	-	\$	4,038.43
Provisión de Gastos No Facturados	\$	260.00	\$	338.00
Anticipos de Clientes	\$	9,186.20	\$	88,700.00
<b><u>Suma</u></b>	<b>▼\$</b>	<b><u>32,159.62</u></b>	<b>▼\$</b>	<b><u>144,531.40</u></b>

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

## Obligaciones Corrientes

Se compone de:

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2017</b>	
Impuestos por pagar 1	\$	1,432.52	\$	7,142.92
Impuesto a la Renta Por Pagar 2	\$	-	\$	-
Cuentas por pagar IE55 3	\$	1,497.34	\$	4,807.89
Beneficios y otras cuentas por pagar a Empleados 4	\$	12,718.57	\$	4,322.36
Participación Utilidades a Trabajadores 5	\$	426.78	\$	1,027.15
<b><u>Suma</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>16,075.21</u></b>	<b>▼\$</b>	<b><u>17,300.32</u></b>

1. Al 31/12/2017 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 2017
4. Beneficios Sociales y saldo de sueldos y finiquitos por pagar
5. Valor causado para pago por concepto de utilidades a empleados

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2017</b>
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>\$ 2,845.20</b>	<b>\$</b>	<b>4,002.45</b>
(-) participación a trabajadores	\$ -426.78	\$	-600.37
(-) Gastos No Deducibles	\$ 3,762.72	\$	8,042.04
AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	\$ -	\$	-1,212.17
<b>(=) BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 6,181.14</b>	<b>\$</b>	<b>10,231.95</b>
22% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1,359.85	\$	2,251.03
(-) Anticipo de IR pagado	\$ -5.62	\$	-1,586.51
(-) Retenciones de clientes	\$ -3,260.68	\$	-1,906.45
<b>(=) IMPUESTO A PAGAR / (SALDO A FAVOR)</b>	<b>\$ -1,906.45</b>	<b>\$</b>	<b>-1,241.93</b>

**Beneficios A Empleados A Largo Plazo**

Se compone de:

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2017</b>
Provisión Jubilación Patronal	105.27		425.06
Provisión Desahucio	118.99		640.32
<b>Suma</b>	<b>224.26</b>		<b>1,065.38</b>

**Capital Social**

El capital pagado asciende a 800.00 dólares.

**INGRESOS OPERACIONALES**

Se compone de:

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2017</b>
Contratos de Construcción	\$ 227,434.57	\$	-
Trabajos secundarios	\$ 63,897.16	\$	287,664.91
Avance de Obra Contratos	\$ 20,000.00	\$	-
Otros ingresos	\$ 9,875.67	\$	184.94
<b>Suma</b>	<b>\$ 321,207.40</b>		<b>\$ 287,849.85</b>

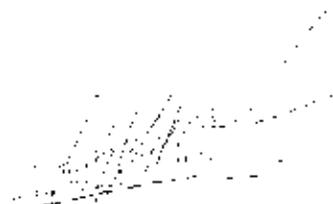
**COSTOS Y GASTOS**

Se compone de:

	<b>31/12/2016</b>		<b>31/12/2017</b>	
Costos de Construcción	\$	162,699.12	\$	128,640.61
Mano de Obra	\$	45,963.72	\$	20,130.89
Gastos de Ventas	\$	13,470.58	\$	34,544.36
Gastos Administrativos	\$	95,842.50	\$	100,151.69
Gastos Financieros	\$	386.28	\$	379.85
<b><u>Suma</u></b>	<b>▼\$</b>	<b><u>318,362.20</u></b>	<b>▼\$</b>	<b><u>283,847.40</u></b>

### **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.



Ascitenco Cia. Ltda.