

CONSTRUCTORA INGDISCON C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACION GENERAL

CONSTRUCTORA INGDISCON C.A. Fue constituida en el Ecuador el 24 de Agosto del 2015, El objeto de la compañía es: elaboración de proyectos de construcción, rehabilitación, habilitación de interiores, edificación y obra.

De las Bases de Presentación y Políticas Contables:

El Balance General al 31 de Diciembre del 2016 fue preparado de conformidad con lo establecido en disposiciones legales.

El Estado de Resultado Integral está presentado a sus costos históricos

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, son las siguientes:

Reconocimiento de Ingresos y Costos: Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de los bienes y servicios prestados, los mismos son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren.

Valuación de Propiedades y Equipo: Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con la técnica contable,

la cía., utiliza el método de línea recta, en función de los años de vida útil del bien.

Participación a Trabajadores: Las provisiones para participación de trabajadores están constituidas por la Compañía, de acuerdo con disposiciones legales a la tasa del 15% y son registradas con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. La Cía., no registra por tener pérdida contable.

Impuesto a la Renta: De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha aplicado esta norma para la determinación del impuesto a la renta con respectiva conciliación tributaria.

CONSTRUCTORA INGDISCON
RUC: 0591733451001
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2016 inicial</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,900	800
Clientes NO Relacionados	1,546	-
Inventarios	675	-
Activos por impuestos corrientes	2,394	-
Total activos corrientes	6,515	800
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo	10,926	-
Total activos no corrientes	10,926	-
TOTAL ACTIVOS	17,441	800
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	500	-
Otros pasivos financieros	0	-
Pasivos por impuestos corrientes	2,151	-
Obligaciones acumuladas	1,725	-
Total Pasivos Corrientes	4,376	-
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Total Pasivos	4,376	-
PATRIMONIO:		
Capital social	800	800
Aportes Socios Fut Capital	4,640	-
Utilidades retenidas	0	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	7,625	-
Total Patrimonio	13,065	800
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	17,441	800

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Mario Travez
GERENTE GENERAL

Lcdo. Edison Suntaxi
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA INGDISCON
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS	142,784.32	0.00
COSTO DE VENTAS	-104,378.57	0.00
Inventario Inicial	0.00	
Compras	104,378.57	
Inventario Final	0.00	
	38,405.75	0.00
Gastos de operacion	-24,256.23	0.00
Combustible	236.82	
Suministros de Oficina	5,653.24	
Pagos x servicios	15,678.81	
Suministros de Oficina	0.00	
Lubricantes	58.78	
Alimentacion	146.66	
Repuestos	141.66	
Transporte	1,145.00	
Herramientas	1,195.26	
Gasto de administración	-2,648.56	0.00
Sueldos	2,196.15	
Aporte Patoronal	452.41	
	-26,904.79	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	11,500.96	0.00
Menos: Participación Trabajadores (15%)	-1,725.14	0.00
Menos: gastos (ingreso) por impuesto a la renta:		
Corrientes	-2,150.68	0.00
Diferidos	0.00	0.00
Total	-3,875.82	0.00
RESULTADO DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	7,625.14	0.00
RESERVA LEGAL	0.00	0.00
<u>UTILIDAD NETA EJERCICIO</u>	7,625.14	0.00

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Mario Travez
GERENTE GENERAL

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo	1,900	800
TOTAL	<u>1,900</u>	<u>800</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales (1)	<u>1,546</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>1,546</u>	<u>-</u>

IMPUESTOS

Activo y pasivo del año corriente y diferido - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes y diferido es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2,016</u>	<u>2015</u>
<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>	<u>0</u>	<u>-</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	1,307	-
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>1,087</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>2,394</u>	<u>-</u>

12.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2,016</u>	<u>2015</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	9,776	34,205
Gastos no deducibles	0	20,133
Deducciones especiales (remuneraciones empleados con discapacidad)	0	-
Otras deducciones	0	-
Utilidad gravable	9,776	54,337
Impuesto a la renta causado (1)	2,151	11,954
Anticipo Impuesto a la Renta (2)	0	26,668
<i>Gasto por impuesto a la renta:</i>		
Impuesto a la renta corriente	0	26,667
Impuesto a la renta diferido	0	-
TOTAL	<u>0</u>	<u>26,667</u>

Participación a Trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldos al comienzo del año	0	-
Provisión del año	1,725	-
Pagos efectuados	0	-
<u>Saldos al fin del año</u>	<u>1,725</u>	<u>-</u>

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

<i>Pasivos por impuestos diferidos</i>	<u>0</u>	<u>-</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	2,151	-
Retenciones en la fuente por pagar	<u>0</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>2,151</u>	<u>-</u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo	37,646	37,646
Depreciación acumulada	<u>(1,077)</u>	<u>(1,077)</u>
TOTAL	<u>36,569</u>	<u>36,569</u>
<i>Clasificación:</i>		
Muebles y Equipo de Oficina	800	800
Maquinaria y Equipo	35,346	35,346
Costo Equipo Computación	<u>1,500</u>	<u>1,500</u>
TOTAL	<u>37,646</u>	<u>37,646</u>

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	<u>14,000</u>	<u>2,345</u>
TOTAL	<u>14,000</u>	<u>2,345</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	<u>14,000</u>	<u>2,345</u>
	<u>14,000</u>	<u>2,345</u>

IMPUESTOS

Activo y pasivo del año corriente y diferido - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes y diferido es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos por Impuestos Diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	2,082	2,177
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>3,767</u>	<u>224</u>
TOTAL	<u>5,849</u>	<u>2,401</u>
Pasivos por impuestos diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	761	396
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	<u>328</u>	<u>55</u>
TOTAL	<u>1,089</u>	<u>451</u>



EDISON SUNTAXI
CONTADOR