



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Ejercicios terminados al 31 de diciembre del año 2016

ENTE ECONÓMICO – CONSTRUCTORA GLOBAL ECU-CONSTRUCCIONES  
P&G S.A.

La empresa CONSTRUCTORA GLOBAL ECU-CONSTRUCCIONES P&G S.A., es una empresa que tiene por objeto las siguientes actividades:

- a) Dedicarse a la compra, venta, comercialización, construcción, y mantenimiento de toda clase de vivienda familiares y unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales, condominios e industriales; redes de agua potable, redes de agua servidas, redes de agua lluvia, de obras de intereses social;
- b) Diseño, construcción, planificación, supervisión, fiscalización de obras civiles, arquitectónicas y urbanísticas; proyectos, realización de decoraciones interiores y exteriores;
- c) Mantenimiento y estudios de proyectos eléctricos e hidroeléctricos, si como obras de ingeniería, vialidad, electromecánicas, puertos, aeropuertos; para gestionar créditos local o institucional sin que esta actividad constituya intermediación financiera;
- d) Señalización, y mantenimiento de carreteras, caminos, calles de ciudades a nivel provincial y nacional; mejoras y pavimentación de calles, aceras, bordillos y rutas;
- e) Construcción de estructuras e infraestructuras de hormigón o metálicas para puentes, pistas de aterrizaje y puertos; además a la importación, e exportación, comercialización, compra, venta y distribución de toda clase de maquinarias, equipos, materiales de construcción, pinturas, barnices, lacas, esmaltes y todo otro material vinculado directa e implícitamente con el arte de la decoración; productos para limpiar pinceles y brochas, masilla y otros materiales de relleno y calafeteado;
- f) Venta de cables, materiales y accesorios para la construcción, instalación, limpieza, mantenimiento y fiscalización de sistemas de redes telefónicas;
- g) Construcción de acometidas; construcción de plantas externas; construcción de obras civiles y canalización telefónicas;

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quevedo, y posee oficina representante en la ciudad de Quevedo.

### **NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**



Su contabilidad y en la preparación de sus Estados Financieros CONSTRUCTORA GLOBAL ECU-CONSTRUCCIONES P&G S.A., observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales.

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

### Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, y se ajustan por inflación desde el 1° de enero de 2016 hasta diciembre 31 de 2016. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumenten en forma apreciable la capacidad productiva del activo son capitalizadas.

Las eventuales ventas y retiros de activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre éste y el precio de venta se cargan a resultados. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación por el método de línea recta teniendo como base una vida útil de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres y 5 años para el equipo de cómputo.

### Reconocimiento de Ingresos

La empresa obtiene sus ingresos de las actividades, y de la totalidad de estos se restarán los gastos y costos relacionados con el funcionamiento de la empresa, que se han realizado durante el periodo fiscal 2016, asimismo los gastos administrativos.

### Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

#### ACTIVOS CORRIENTES

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	Diciembre	
		dic-16	dic-15
	Caja	-	-
	Bancos	51.40	-
	Inversiones Temporales	-	-
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	51.40	-



**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**

dic-16

dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	1,020.00	-
317	Accionistas,Socios,Participes y otros Titulares por Cobrar Locales	-	-
318	Accionistas,Socios,Participes y otros Titulares por Cobrar del Exterior	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>1,020.00</b>	<b>-</b>

**ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE**

dic-16

dic-15

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo ( ISD)	-	-
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	-	-
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IMPUESTO A LA RENTA )	111.04	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>111.04</b>	<b>-</b>

**PASIVOS CORRIENTES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

**OTRAS NO RELACIONADAS**

dic-16

dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	43.45	-
	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	103.02	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>146.47</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>146.47</b>	<b>0.00</b>



**PATRIMONIO**

<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-15</b>
Un resumen del capital suscrito es como sigue:			
<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
601	Capital Suscrito o asignado	800.00	-
601	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-15</b>
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
604	Reserva Legal	-	-
607	Reserva de capital	-	-
608	Reserva por Donaciones	-	-
609	Reserva porvaluación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
611	<b>Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
612	<b>(-) Pérdidas de ejercicios anteriores</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
614	<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>235.97</b>	<b>-</b>
615	<b>(-) Pérdidas del ejercicio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>235.97</b>	<b>-</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS**

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-15</b>
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	-
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
	<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	5,655.12	-
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
	<b>EXPORTACIONES NETAS</b>		
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	<b>OTROS</b>		
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5,655.12</b>	<b>-</b>

**COSTOS Y GASTOS**



OTROS GASTOS			
7173	Promoción y publicidad	-	-
7176	Transporte	-	-
7179	Consumo de combustible y lubricantes	-	-
7182	Gastos de viaje	-	-
7185	Gastos de gestión	-	-
7188	Atrilamiento operativo	-	-
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	5,243.03	-
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	-	-
7200	Mermas	-	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7209	Impuestos contribuciones y otros	-	-
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	-
7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior	-	-
7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
7236	Instalación organización y similares	-	-
7239	IVA que se carga al costo o gasto	-	-
7242	Servicios públicos	-	-
7245	Pérdidas por siniestros	-	-
7248	Otros	73.10	-
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>		<b>5,316.13</b>	<b>-</b>



CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-16

dic-15

Cavillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	338.99	-
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos biológicos al valor razonable menos costos	-	-
.097	(+) Más pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
.098	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	338.99	-
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>			
803	(-) Participación a trabajadores	-	-
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial- campos	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	73.10	-
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuibles a ingresos no ob	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-
<b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS -</b>			
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
822-823	Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	-	-
824-825	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
826-827	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
831	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	412.09	-
849	Impuesto a la Renta Ganado (25%) / IMPUESTO MÍNIMO DEL AÑO ANTERIOR	(183.02)	-
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	235.97	-
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	235.97	-

  
 Nelson Herrera Guerrero CPA  
 Ruc.: 1205785007001