



Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Identificación y objeto de la Compañía.

La compañía **INGENIERIA CIVIL CONSTRUCTORA EDICOING S.A.**, fue constituida en el cantón Montecristi, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Primera del Cantón Montecristi el 13 de mayo del año 2016 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Montecristi mediante Registro No. 35 y repertorio General tomo No. (1) con el número 979 el 20 de mayo del 2016 para dar cumplimiento a la Resolución De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además cuenta con expediente societario No. 708030.

El Representante Legal de la Compañía es El Sr. Johnny Albaro Angulo Vera, con un periodo de duración de tres años, contados a partir del 20 de mayo del 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Montecristi.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Montecristi, calle 23 de octubre y Jaramijó. Su Registro Único de Contribuyente es 1391837917001.

Su actividad principal es la Construcción de Obras de Ingeniería Civil.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detalla a continuación:

a- Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.



Se considera como equivalente de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

	2016
Caja	0
Bancos	2.452,14
Inversiones	0
Total	<u>2.452,14</u>

c. Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales.-

Clientes que se revelan se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

La venta que se realiza es al contado y el valor que se refleja en cuentas por cobrar corresponde a ventas de materiales que se realizaron al 31 de diciembre que no nos acredito.

	2016
clientes	1120,01
Voucher	-
Inversiones	-
Total	<u>1.120,01</u>

El saldo de las otras cuentas por cobrar por \$2,400 corresponde a valor que no fue reconocido por la administración tributario por cuanto debe ser cancelado por el proveedor.

Durante el año 2016, la compañía registra provisión por cuentas incobrables por un valor de \$11.20.

d. Inventarios.-

El Costo de Adquisición comprende el precio de compra menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares. El valor neto de realización comprende el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Por el momento la empresa no refleja saldos en la cuenta inventario.

e. Activos por impuestos corrientes

Dentro de este rubro presenta las siguientes cuentas:

Crédito Tributario de la Empresa (IVA) \$ 570.05



Crédito Tributario de la Empresa (IR) \$561.40

f. Propiedades Planta y Equipo.-

Las propiedades Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultaran en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto, El costo y la depreciación acumulada de las Propiedades, Planta y Equipo retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Tampoco se refleja saldo en esta cuenta.

g.- Obligaciones corrientes

Con la Administración Tributaria \$1995.96

Con el less \$ 82.75

Corresponde al impuesto retenido de los proveedores y empleados que serán cancelados en el mes de Enero del periodo siguiente.

Las provisiones sociales incluyen las siguientes cuentas:

Décimo Tercer Sueldo	159.60
Décimo Cuarto Sueldo	152.50
Sueldo por pagar	0
Vacaciones por pagar	79.80
TOTAL	391.90

h. Impuestos.-

a) Situación Fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la



Fecha de presentación de la declaración del impuesto a la Renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

b. Conciliación del resultado contable-tributario

La determinación de la utilidad gravable para el cálculo del impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre del 2016 respectivamente, es como sigue.

	2016
Utilidad o pérdida antes de impuestos	<u>5.081,59</u>
Total	5.081,59

i. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultados de un evento y que en el futuro se requiera de una salida de recursos para liquidar la obligación.

j. Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está representada por 1000.00 acciones ordinarias y nominativas, con valor nominal de 1 c/u, totalmente pagadas.

A continuación, se presenta la composición accionaria al 31 de diciembre del 2016

ACCIONISTA	ACCIONES	No. Acciones
JERSSON ADRIAN PAREDES PALACIOS	250	1 a 250
JOHNNY ALBARO ANGULO VERA	250	251 a 500
CESAR JAVIER DELGADO MURILLO	250	501 a 750
ANA LUCIA AVELLANA LAVA	250	751 a 1000
TOTAL	1000	

k. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos operacionales procedentes de la venta de mariscos envasados al vacío cuando se entrega el bien y se realiza la correspondiente facturación.



Como podemos observar en el 2016 la compañía alcanzó unas ventas de 545,260.19.

	2016
Venta	45.260,19
Total	45.260,19

I. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, los costos y gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

	2016
Costo de Venta	34.422,48
Gastos Admin	6.288,66
Gastos Financieros	120,00
Total	40.831,14

Ing. Annabel Navarro

Contadora General