

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la empresa: CONSTRUCTORA ATRES ARQUITECTOS ALARCONDISEÑO CIA. LTDA.

Número de Identificación: 1792737141001

Tipo de sociedad: Compañía Limitada

Fecha de constitución: 1 de diciembre de 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de enero de 2017

Domicilio principal: Quito – Ecuador MANUELA SAENZ Numero: E5-42 Interseccion: PASAJE TIHASA Referencia ubicacion: JUNTO A SARA PALACIOS GALERIA

Actividad de la empresa: CONSTRUCCION DE TODO TIPO DE EDIFICIOS RESIDENCIALES Y NO RESIDENCIALES

Representante Legal: Arq. Andrés Alarcón Salvador

NOTA No. 2 DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y DE CONTABILIDAD (NIIF Y NIC)

Es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, para pymes, adoptadas por el Ecuador.

NOTA No. 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los estados financieros están preparados y presentados en dólares americanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde marzo del 2000.

En el reconocimiento de ingresos la empresa contabiliza los mismos en el momento que se generan y respalda sus asientos con documentación autorizada.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas y los saldos conciliados en cuentas bancarias.

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2018 está gravada a la tasa del 25%. De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

Caja Chica	\$ 110.59
Produbanco Cta Cte	\$ 8,998.74
Total	\$ 9,109.33

NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

CxC TUFINO PERALTA JAVIER ALEJANDRO	\$ 4,032.00
CxC ESTUDIO JURICO PRADO	\$ 72.80
CxC Inmobiliaria ATRES Sociedad Civil	\$ 22.40
CxC MERAKICOMUNICACIONES CIA. LTDA.	\$ 32.63
Deterioro Cuentas Incobrables	\$ (163.67)
Total	\$ 3,996.16

NOTA No. 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR (ESTADO)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras cuentas por cobrar		\$ 8,994.70
Anticipo de Proveedores	\$ 4,322.94	
Cheques Diana Cardenas	\$ 4,671.76	
IMPUESTOS SRI		\$ 9,355.11
Crédito Tributario IVA por Adquisiciones	\$ 2,682.21	
Retenciones del Impuesto a la Renta	\$ 4,641.25	
Crédito Tributario IR periodos anteriores	\$ 2,031.65	
Total		\$ 18,349.81

NOTA No. 7 INVENTARIOS

Los inventarios se expresan por lo valores acumulables e invertidos en los procesos constructivos del periodo 2017 y 2018, al momento los mismo se acumulan para posterior reconocimiento de los ingresos como dicta la NIC 11 Contratos de construcción.

INVENTARIO	
Inventarios Construcciones en Proceso	\$ 48,171.50
Total	\$ 48,171.50

NOTA No. 8 ACTIVOS FIJOS

Se encuentran conformados por:

ACTIVOS DEPRECIABLES	
Muebles y Enseres	\$ 8,797.50
Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres	\$ (1,246.31)
Vehiculos	\$ 12,666.98
Depreciación Acumula Vehiculos	\$ (2,533.96)
Total	\$ 17,684.21

NOTA No. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores		\$ (83,924.41)
Proveedores 2017 F101	\$ (76,692.02)	
- Proveedor CHAMORO ROJAS LUIS EDMUNDO	\$ (255.30)	
- Proveedor MENDOZA BARBERAN ENRIQUE CELESTINO	\$ (137.00)	
- Proveedor AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	\$ (0.40)	
- Proveedor COMBUSTIBLES DEL ECUADOR	\$ 47.00	
- Proveedor PETROPLATINUM CIA LTDA	\$ (22.00)	
- Proveedor MARCA MARKETING CREATIVO	\$ (1,350.00)	
- Proveedor MANUEL TRUJILLO FERNANDEZ	\$ (262.20)	
- Proveedor ALARCON GARCIA JUAN RENATO	\$ (1,000.00)	
Andres Alarcón Vehiculos por pagar	\$ (4,252.49)	

NOTA No. 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Sueldos Por Pagar		\$ (2,819.66)
- Sueldos Por Pagar	\$ (684.89)	
- Decimo Tercer Sueldo	\$ (208.33)	
- Decimo Cuarto Sueldo	\$ (482.55)	
- Vacaciones	\$ (1,443.89)	

NOTA No. 11 CUENTAS POR PAGAR SRI E IESS

RETENCIONES DE IVA		\$ (168.81)
- IVA 100% Prestacion Serv. Profesionales	\$ (63.00)	
- IVA 70% Prestación de Otros Servicios	\$ (39.11)	
- IVA 30% Por la Compra de Bienes	\$ (66.70)	
RETENCIONES EN LA FUENTE		\$ (76.18)
- (304) Honorarios Prof.yDietas 8%	\$ (22.80)	
- (312) 1% Tranferencia de Bienes y Servicios	\$ (34.18)	
- (320) 8% Arrendamiento Bienes Im.Per.Nat.	\$ (19.20)	
OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL		\$ (665.78)
- less por Pagar	\$ (665.78)	

Existe la cuenta de Anticipo de clientes que presenta un saldo de US \$4.566,73 y otros anticipos por US\$ 50.000 valor que es entregado a la inmobiliaria por compra de oficina

NOTA No. 12 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El capital social al 31 de diciembre del 2016 se encuentra conformado por:

ACCIONISTAS	Capital Suscrito	No. Acciones	%Participacion
Alarcón Salvador Andrés	400	400	50%
Alarcón García Antonio	400	400	50%
Total	800	800	100%

NOTA No. 13 INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS DEL GIRO DE NEGOCIO

VENTAS	\$ (283,225.23)
Servicios de Construcción	\$ (270,932.03)
Servicios de Asesoría Técnica	\$ (12,293.20)

Total de Costos asociados US\$ 276,739.61

NOTA No. 14 GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS		\$ 67,565.01
GASTOS ADMINISTRACION		\$ 67,443.90
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 47,812.48	
GA Gastos Sueldos y Salarios	\$ 32,802.67	
GA Gasto Fondo Reserva IESS	\$ 175.44	
GA Décimo Tercero	\$ 2,887.63	
GA Décimo Cuarto	\$ 1,436.92	
GA Aporte Patronal IESS	\$ 3,330.93	
GA Alimentacion	\$ 1,078.79	
GA Bonos	\$ 1,850.00	
GA capacitación	\$ 223.21	
GA Movilización y Transporte	\$ 2,876.77	
Otros Menores	\$ 1,150.12	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 19,631.42	
GA Arriendo oficina	\$ 2,880.00	
GA servicios básicos	\$ 399.39	
GA gastos varios	\$ 3.53	
GA soporte técnico computarizado	\$ 31.25	
GA publicidad	\$ 1,500.00	
GA vacaciones finiquitos	\$ 1,443.89	
GA Servicios Contables	\$ 3,935.00	
GA Honorarios	\$ 760.00	
GA Combustibles y Lubricantes	\$ 122.67	
GA Utiles Oficina y Suministros	\$ 638.15	
GA Impuestos, tasa y otros	\$ 62.07	
GA Mantenimiento en Equipo de Computo y Oficina	\$ 1,398.39	
GA No deducibles	\$ 688.75	
GA fletes	\$ 24.71	
GA No deducibles	\$ 401.34	
GA telefonía celular	\$ 750.91	
Gastos Viajes y Hospedaje	\$ 127.28	
Software menor	\$ 133.93	
GA Atención Clientes (Internos y Externos)	\$ 916.45	
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	\$ 879.75	
Gasto Depreciación Vehiculos	\$ 2,533.96	
GASTOS FINANCIEROS		\$ 121.11
GASTOS FINANCIEROS	\$ 121.11	
Gastos y Comisiones Bancarias	\$ 120.42	
Movimientos bancarios	\$ 0.69	

NOTA No. 15 IMPUESTO A LA RENTA.- Conciliación tributaria, se calcula sobre el 25%.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2018 son las siguientes:

CONCILIACION TRIBUTARIA	Valores
UTILIDAD/PERDIDA CONTABLE	\$(61,001,05)
(-) 15% Participación trabajadores	\$
(+) Gastos no deducibles	\$
(-) Amortizacion años anteriores	0
(=) Utilidad gravable	\$
(=) Impuesto causado	\$
(-) Retención en la fuente	\$ 4,641.25
(-) Credito tributario de años anteriores	\$ 2,031.65
(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	\$ 6,672.90

EVENTOS SUBSECUENTES

La administración ha levantado una denuncia por el delito de FALSIFICACIÓN DE FIRMAS en contra de Diana Cárdenas por el desfalco en falsificación de firmas por el monto de \$4,671.76

La respectiva demanda se encuentra con el nro de trámite : 170101819030472

Se aprueban los estados financieros.



Arq. Andrés Alarcón Salvador
GERENTE GENERAL
CONSTRUCTORA ATRES



Trigo. Manuel Trujillo Fernández
Contador General
RUC: 1716430291001
MAT : 170395