

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 22%. 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:

BANCOS

Produbanco Cta Cte	311	\$	2,752.06
--------------------	-----	----	----------

NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR			\$	9,164.97
CLIENTES				
CxC COHECO S.A.	315	\$	3,572.00	
CxC AUTOMOTORES Y ANEXOS S.A. AYASA	315	\$	5,756.64	
Deterioro Cuentas Incobrables	317	\$	(163.67)	

NOTA No. 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR (ESTADO)

IMPUESTOS SRI			\$ 10,052.01
Crédito Tributario IVA por Adquisiciones	336	\$	2,585.46
Retenciones del Impuesto a la Renta	337	\$	793.65
Crédito Tributario IR periodos anteriores	337	\$	6,672.90

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 devengaron siendo reconocidos como dicta la NIC 11 Contratos de construcción.

NOTA No. 8 ACTIVOS FIJOS

Se encuentran conformados por:

ACTIVO FIJO			\$ 17,909.36
ACTIVOS DEPRECIABLES			\$ 13,237.60
Equipo de Computo	374	\$	310.00
Depreciación Equipo de Computo	384	\$	(124.00)
Equipo de Oficina	373	\$	492.00
Depreciación Equipo de Oficina	384	\$	(98.40)
Muebles de Oficina	373	\$	1,510.00
Depreciacion Acumulada Muebles de Oficina	384	\$	(302.00)
Vehiculos	375	\$	14,312.50
Depreciación Acumulda Vehiculos	384	\$	(2,862.50)

NOTA No. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores			\$ (4,177.14)
Proveedor MANUEL TRUJILLO FERNANDEZ	513	\$	(699.20)
Andres Alarcón Vehiculos por pagar	513	\$	(3,477.94)

NOTA No. 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Sueldos Por Pagar			\$ (2,743.19)
- Sueldos Por Pagar Andrés Alarcón	513	\$	(1,981.23)
- Sueldos Por Pagar Antonio Alarcón	513	\$	(761.96)

NOTA No. 11 CUENTAS POR PAGAR SRI E IESS

RETENCIONES DE IVA			\$ (20.68)
- IVA 30% Por la Compra de Bienes	513	\$ (20.68)	
RETENCIONES EN LA FUENTE			\$ (7.87)
- (312) 1% Tranferencia de Bienes y Servicios	513	\$ (7.87)	
OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL			\$ (171.08)
- less por Pagar	534	\$ (171.08)	

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

INGRESOS OPERACIONALES				\$ (103,837.31)
VENTAS			\$ (103,837.31)	
Servicios de Construcción	6005	\$ (103,337.31)		
Servicios de Asesoría Técnica	6005	\$ (500.00)		
INGRESOS NO OPERACIONALES				\$ (3,078.00)
OTROS INGRESOS			\$ (3,078.00)	
Intereses Ganados		\$ -		
Ventas de Activos Fijos	6133	\$ (3,078.00)		

Total de Costos asociados

COSTOS DE OPERACION				\$ 61,532.34
COSTO MANO DE OBRA			\$ 25,202.05	
Costo Mano de Obra	7247	\$ 11,071.76		
Costo subcontratistas Eléctrico	7247	\$ 1,269.15		
Costo subcontratistas Pintura	7247	\$ 12,581.76		
Costo subcontratistas plomería	7247	\$ 279.38		
OTROS COSTOS			\$ 36,330.29	
Costo alquiler maquinaria	7190	\$ 202.14		
Costo Materiales	7190	\$ 33,104.41		
Costo Materiales Eléctricos	7190	\$ 934.56		
Costo Mobiliario terceros	7190	\$ 2,064.18		
Costo Transporte y movilización	7176	\$ 25.00		

NOTA No. 14 GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS ADMINISTRACION				\$ 38,738.40
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO			\$ 34,558.12	
GA Sueldos Salarios y Beneficios sociales	7041	\$ 22,561.50		
GA Aporte Patronal	7047	\$ 2,515.59		
GA Alimentación	7248	\$ 846.23		
GA Arriendo	7188	\$ 1,032.00		
GA Combustible	7179	\$ 1,747.16		
GA Contribuciones, Tasas e Impuestos	7209	\$ 277.93		
GA Honorarios Contabilidad	7050	\$ 1,330.00		
GA Impresiones y copias	7248	\$ 136.95		
GA Legales	7248	\$ 453.39		
GA Mantenimiento Equipo	7197	\$ 130.00		
GA Mantenimiento Vehiculos	7197	\$ 619.54		
GA Otros	7248	\$ 60.19		
GA Otros Servicios	7248	\$ 1,048.80		
GA Pasajes	7182	\$ 162.49		
GA Seguros y polizas	7203	\$ 109.98		
GA Servicios Básicos	7242	\$ 1,346.76		
GA Suministros Oficina	7248	\$ 158.12		
Gastos legales	7248	\$ 21.49		
GASTOS NO OPERACIONALES			\$ 4,180.28	
GA Depreciaciones Activos Fijos	7068	\$ 4,180.28		
GASTOS FINANCIEROS				\$ 119.37
GASTOS FINANCIEROS			\$ 119.37	
Gastos y Comisiones Bancarias		\$ 119.37		

+

NOTA No. 15 IMPUESTO A LA RENTA.- Conciliación tributaria, se calculara 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	\$ 6,525.20
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 978.78
(+) Gastos no deducibles	
(-) Amortizacion años anteriores	
(=) Utilidad gravable	\$ 5,546.42
(=) Impuesto causado	\$ 1,220.21
(-) Retención en la fuente	\$ 793.65
(-) Credito tributario de años anteriores	\$ 6,672.90
(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	\$ -6,246.34

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