NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2016

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición de este rubro es la siguiente:

1101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	-	-	-	-	13846.01
11011	CAJA CHICA ADMINISTRACION	-	-	-	97.46	-
11012	BANCOS NACIONALES	-	-	-	12793.65	-
11013	FONDOS ROTATIVOS	-	-	-	954.90	-

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar se muestran a su valor nominal netos de la correspondiente provisión para cuentas de cobranza dudosa. Es preciso señalar que la empresa no aplica provisión de cuentas incobrables ya que se encuentra dentro de los plazos establecidos para cada cliente. El desglose de cuentas por cobrar es el siguiente:

1102	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	509897.47
11021	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-	-	-	413494.45	-
11022	EMPLEADOS	-	-	-	640.50	-
11023	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	-	-	92810.89	-
11026	NOTAS DE CREDITO	-	-	-	2951.63	-

3. Existencias

La empresa periódicamente revisa las existencias para determinar aquellas susceptibles a darse de baja por obsoletas o deterioradas, en concordancia con disposiciones de NIIF y en otros casos por aplicación fiscal. La empresa no mantiene al momento bienes o valores en este rubro.

4. Propiedades, Planta y Equipo

La composición y el movimiento del activo fijo y de su correspondiente depreciación y provisión acumulada, es la siguiente:

1201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-	306232.77
12011	VALOR DE ADQUISICION	-	-	-	642603.90	-
12013	DEPRECIACION ACUMULADA	-	-	-	-336371.13	-
1204	PROPIEDADES DE INVERSION	-	-	-	-	31954.31

5. Obras en proceso

En este año se evidencia la existencia de obras en proceso de aquellos proyectos que no fueron concluidos en el año 2016. Se ha considerado el valor de acuerdo al avance ejecutado.

12032	OBRAS EN PROCESO	-	-	-	54819.05
12032002	Instituciones privadas	54819.05	-	-	-

6. Proveedores y otras cuentas por pagar

Este rubro se presenta a su valor razonable y se desglosa de la siguiente manera:

21	PASIVO CIRCULANTE	-	-	-	-	-	-	439100.04
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	-	-	263158.09	-	-
21011	RELACIONADOS	-	-	-	81248.44	-	-	-
21012	NO RELACIONADOS	-	-	-	174848.55	-	-	-
21013	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	7061.10	-	-	-
2102	EMPLEADOS	-	-	-	-	73467.15	-	-
2103	IESS	-	-	-	-	6627.86	-	-
2104	IMPUESTOS POR PAGAR	-	-	-	-	95846.93	-	-
2105	INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	-	-	0.01	-	-

7. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias o impuesto a la renta por pagar del ejercicio es el siguiente:

Impuesto a la Renta por pagar	60.865,26
Impuesto a la Renta Retenido	37.616,95
Crédito tributario años anteriores	13.252,99
Saldo de impuesto a la renta por pagar	9.995,32

8. Beneficios a los empleados

Se considera en esta clasificación las obligaciones a largo plazo y el 15% de participación a trabajadores del año fiscal 2016

2203	PROVISIONES		-	-	-	-	-	27856.68
22031001	Jubilacion Patronal		16594.38	-	-	-	-	-
22031002	Desahucio		11262.30	-	-	-	-	-
21021007	15% participacion trabajadores	42709.47	-	-	-	-	-	-	-

9. Patrimonio

El patrimonio lo conforman las cuentas que se presentan a continuación:

3	PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	338570.24
31	CAPITAL DE TRABAJO	-	-	-	-	-	-	402.00	-
31011	CAPITAL SOCIAL	-	-	-	402.00	-	-	-	-
31011001	Capital Social Pagado	402.00	-	-	-	-	-	-	-
32	RESULTADOS RESERVAS Y APORTES	-	-	-	-	-	-	338168.24	-
3201	RESULTADOS	-	-	-	-	268265.46	-	-	-
32011	RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	87110.40	-	-	-	-
32011001	Deficit acumulado anos anteriores	-29538.42	-	-	-	-	-	-	-
32011002	Superavit Acumulados anos anteriores	111994.60	-	-	-	-	-	-	-
32011003	Resultados acumulados aplicacion NIIF	4654.22	-	-	-	-	-	-	-
32012	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-	-	181155.06	-	-	-	-
3202	RESERVAS	-	-	-	-	52473.60	-	-	-
32021001	Legal	17473.60	-	-	-	-	-	-	-
32021002	Facultativa y Estatutaria	35000.00	-	-	-	-	-	-	-
3204	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	-	-	17429.18	-	-	-
32041001	Superavit revaluacion prop, plata y equipo	17429.18	-	-	-	-	-	-	-

10. Incremento neto de empleados

En la conciliación tributaria para el año 2016 se encuentra las diferencias permanentes (Form 101). Dentro de este grupo se encuentra las deducciones adicionales, siendo el Incremento Neto de Empleados parte de este rubro. El valor que fue calculado por este concepto es de quince mil quinientos ochenta y seis con 51/100 dólares ($ 15.586,51).

Atentamente,

Ing. Hugo F. Ortiz del Salto
GERENTE GENERAL
AOC INGENIERIA