

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 CONSTITUCION, DOMICILIO Y FINES.

Miravalle Alta Constructores Miravalco Cia. Ltda., se constituyó jurídicamente en Cuenca el 8 de julio del 2008, su actividad principal es la compra, venta y construcción de inmuebles: viviendas, departamentos, villas, parqueaderos, locales comerciales, entre otros.

Matriz.- dirección en la Provincia: AZUAY Cantón: CUENCA Parroquia: HUAYNACAPAC Calle: MANUEL J CALLE Numero: 1-39 Intersección: AV. PAUCARBAMBA Referencia

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación

El registro de las operaciones y su presentación en los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas y prácticas contables establecidas según las Normas Internacionales de Contabilidad, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, y normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Moneda

Los registros contables y los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

Efectivo

Representa el valor de disponibilidad inmediata, manejados en una cuenta corriente del Banco del Pacifico

Inversiones Financieras

Las inversiones en instrumentos financieros constituyen reservas de liquidez. En el periodo 2016 ha invertido únicamente en el Banca Solidario. Estos instrumentos se encuentran registrados a su valor nominal y tienen vencimientos de corto plazo y mediano plazo, convertibles en efectivo al vencimiento. No ha sido necesaria una valoración adicional que requiera de ajustes a los valores registrados en libros

INSTITUCION	FECHA DE COLOCACION	FECHA DE VENCIMIENTO	Saldo al 31-dic-16
BANCO SOLIDARIO S.A.	12-dic-16	14-mar-17	30,669.54
BANCO SOLIDARIO S.A.	14-oct-16	1-ene-17	103,996.60
TOTAL			134,666.14

Devengamiento de intereses

Los intereses ganados sobre inversiones se encuentran contabilizados utilizando el principio contable del devengado, que se refiere al registro de los ingresos aun cuando no se hayan recaudado de manera efectiva, como podemos observar en el cuadro de detalle de inversiones en valor provisionado.

Valuación de inventarios

Al costo de adquisición más los costos incurridos en la construcción que no exceden el valor de mercado y mediante avalúo.

Activos depreciables

Se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:

“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

Cuentas por pagar

Son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación; incluye Presamos de los socios, pagos pendiente a proveedores y otros

Capital social

El capital social de la compañía está constituido por 1.000 participaciones de US \$ 1,00 cada una, distribuidas así:

Socio	%	Valor
Wilson Altamirano Jara	50%	500
Lorena Marisol Jaramillo	50%	500
Total	100%	1000

Ingresos

Durante el año 2016 no existieron ingresos por la actividad del negocio.

Se registran ingresos por Intereses de inversiones que son bajo método devengado, y otros ingresos no operacionales son reconocidos cuando se reciben efectivamente.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados por el método del devengado, es decir, conforme suceden las transacciones económicas no obstante sus pagos se realicen en una fecha posterior.

Los gastos administrativos son reconocidos como tal de manera inmediata.
 Los egresos que corresponde a los proyectos de construcción son registrados al costo como lo indica la norma contable.

NOTA 3 OPERACIONES CON PERSONAS RELACIONADAS

Miravalle Alta Constructores Miravallco Cia. Ltda, no realiza actividades de operaciones con relacionadas.

NOTA 4 DETERMINACION TRIBUTARIA

Durante el periodo 2016 la Administración Tributaria no ha realizado determinación a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago, ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

NOTA 5 NEGOCIO EN MARCHA

La actividad principal de la compañía es la compra, venta y construcción de inmuebles como se indica en la Nota 1. La institución se encuentra con la construcción en proceso desde el año 2015 hasta la fecha.

NOTA 6 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, se dan las siguientes revelaciones:

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2016, no existen.

Eventos posteriores.- No se dieron entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y diciembre del 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE ACTIVO:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Saldo al 31-dic-16
BANCO DEL PACIFICO	27,338.95
TOTAL	27,338.95

INVERSIONES	Saldo al 31-dic-16
INVERSIONES TEMPORALES (SOLIDARIO)	134,666.15
TOTAL	134,666.15

CUENTAS POR COBRAR	Saldo al 31-dic-16
PROV. INTERESES POR COBRAR	789.68
TOTAL	789.68

INVENTARIOS	Saldo al 31-dic-16
OBRAS EN EJECUCION GABIOTAS	315,379.94

TERRENOS E INMUEBLES PARA LA VENTA	257,648.18
TOTAL	573,028.12

ANTICIPOS	Saldo al 31-dic-16
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,000.00
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	846.59
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	7,145.24
TOTAL	14,991.83

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	Saldo al 31-dic-16
MUEBLES Y ENSERES	512.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y EN CERES	(351.92)
TOTAL	160.08

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Saldo al 31-dic-16
ENSERES VARIOS	76.00
TOTAL	76.00

**A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE PASIVO:
OBLIGACIONES Y FISCALES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Saldo al 31-dic-16
CUENTAS POR PAGAR	26,353.50
PRESTAMOS ACCIONISTAS	581,440.03
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	400.00
TOTAL	608,193.53

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	Saldo al 31-dic-16
Retención a Proveedores IR 10% Honorarios Profesionales 303	104.24
Retención a Proveedores IR 1% Otras Retenciones 343	96.67
Retención a Proveedores IR 2% Otras Retenciones 344	1.00
Retención a Proveedores IVA 30%	2.76
Retención a Proveedores IVA 70%	18.77
Retención a Proveedores IVA 100%	155.83
Retenciones asumidas renta	0.20
TOTAL	379.47

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE PATRIMONIO:

CAPITAL, RESERVAS Y APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	Saldo al 31-dic-16
ACCIONISTAS 1	1,000.00
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	74,000.00
TOTAL	75,000.00

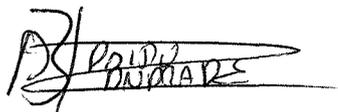
RESULTADOS ACUMULADAS	Saldo al 31-dic-16
GANACIAS ACUMULADAS NO DSITRIBUIDAS	69,687.03
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	(9,683.53)
TOTAL	60,003.50

RESULTADOS DEL EJERCICIO	Saldo al 31-dic-16
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	861.77
TOTAL	861.77

INGRESOS	Saldo al 31-dic-16
INTERESES POR INVERSIONES	12,174.21
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	86.83
TOTAL	12,261.04

COSTOS Y GASTOS	Saldo al 31-dic-16
Honorarios profesionales	7,157.00
ALICUOTAS	1,426.33
SERVICIOS BANCARIOS	150.86
MATERIALES Y SUMINISTROS	90.73
IMPUESTO al SRI	1,471.89
IMPUESTOS MUNICIPALES	1,524.59
IMPUESTOS Y APORTES A OTRAS INTITUCIONES DE CONTROL	625.00
RETENCIONES ASUMIDAS	196.73
MULTAS Y INTERESES EN MORA	79.89
otros gastos no operacionales	98.81
MUEBLES DE OFICINA	50.88
TOTAL	12,872.71

GASTOS NO DEDUCIBLES	Saldo al 31-dic-16
CONTRIBUCIÓN SOLIDARIA SRI	1,471.89
RETENCIONES ASUMIDAS	196.73
MULTAS Y INTERESES EN MORA	79.89
	1,748.51



CPA Ana Paltin Andrade

CONTADOR