

CONSTRUCTORA E INMOVILIARIA VALAREZO RUIZ CIA. LTDA. COINVARU

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES

- a. Los Estados Financieros son preparados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad establecidos por la Superintendencia de Compañías los cuales se encuentran registrados, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador acorde con las normas internacionales.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados; más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

(Continuación):

d. Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

e. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de bancos se conforman de la siguiente manera:

Diciembre 2017

Bancos Cuenta Corriente	
Banco del Pichincha	1.515,26
Cooperativa Santa Rosa	608,09
BanEcuador	29,64
VALOR TOTAL	2.152,99

NOTA 3 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Dentro de las Cuentas x Cobrar se encuentra el valor de \$ 140.421,40 correspondiente al valor pendiente de pago de clientes.

CONSTRUCTORA E INMOVILIARIA VALAREZO RUIZ CIA. LTDA. COINVARU

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4 –PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La valoración de Propiedad, planta y Equipo, ha sido actualizada a diciembre 31 con su respectivo valor en libros, incluyendo los siguientes activos no corrientes:

	Diciembre 2017
Propiedad, Planta y Equipo	
Terrenos	260.000,00
Muebles y Enseres	2.272,29
Equipo de Oficina	1.685,70
Equipo de Computación	607,13
Vehículos	26.784,82
Total Depreciable	291.349,94

NOTA 5 – DE LOS PASIVOS

Dentro de los pasivos de la empresa se detallan las obligaciones por cancelar al 31 de diciembre tanto del pasivo corriente como del No corriente.

	Diciembre 2017
Obligaciones Fiscales x Pagar	
Retenciones por pagar	380,22
Con el IESS	
Obligaciones al IESS x Pagar	1.701,00
Beneficios Sociales por Pagar	
Décima Tercera Remuneración	656,25
Décima Cuarta Remuneración	1.875,00
Vacaciones por Pagar	3.924,06
Impuesto a la Renta por pagar	
Impuesto a la renta x Pagar 2017	24.543,57
Participación a trabajadores por pagar	
Participación a trabajadores x Pagar 2017	23.476,53
VALOR TOTAL	56.556,63

NOTA 6 – PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

	Diciembre 2017
Patrimonio	
Capital Pagado en Acciones	400,00
Utilidad Acumulada de años anteriores	271.209,61
Resultado del Ejercicio 2017	105.758,09
VALOR TOTAL	377.367,70

CONSTRUCTORA E INMOVILIARIA VALAREZO RUIZ CIA. LTDA. COINVARU

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7 – INGRESOS

Los ingresos durante el ejercicio 2017, muestra el siguiente detalle:

	Diciembre 2017
Ingresos	
Ventas tarifa 0%	383.493,65
	<u>383.493,65</u>

NOTA 8 – COSTO DE VENTAS

El rubro costo de venta al 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

	Diciembre 2017
Costo de Venta	
Compras Netas de bienes no producidos por el sujeto pasivo	60.358,25
VALOR TOTAL	<u>60.358,25</u>

NOTA 9 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Son gastos de administración aquellos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas, contiene gastos laborales, prestaciones sociales, aportes patronales, servicios básicos, servicios generales, gastos legales, alquiler de oficina, papelería, suministros, equipo de oficina, impuestos, contribuciones, depreciaciones. Los gastos de ventas corresponden a todos aquellos gastos necesarios para asegurar la distribución de los productos a los consumidores.

	Diciembre 2017
Gastos de Administración y Ventas	
Sueldos y Salarios	94.177,34
Aporte al IESS	18.716,37
Beneficios Sociales	14.022,17
Otros Gastos administrativos	18.287,32
Gastos Financieros	21.422,01
	<u>166.625,20</u>

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se han producido eventos adicionales que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

FF. ING. MARTHAVEINTIMILLA M.
Contador
Reg. 35483