

**OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.-**

El objeto Social de la compañía es la prestación de servicios en el área Eléctrica. La Compañía fue constituida en el 18 de enero del 2011 en la ciudad de Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil.

**2.- PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES**

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

**3.- Bases de presentación**

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**3.1. Reconocimiento del Ingreso.**

El ingreso es reconocido, cuando los servicios debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

**3.2. Participación a trabajadores**

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

### 3.3. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 22%.

### 3.4. Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de los activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Caja y Bancos	60.213,83
---------------	-----------

TOTAL	60.213,83
-------	-----------

### 5. INVERSIONES FINANCIERA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Banco del Austro	21.353,65
------------------	-----------

TOTAL	21.353,65
-------	-----------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

6. CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Cientes en General	533.465,41
TOTAL	533.465,41

7. INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Materia Prima	210.785,79
---------------	------------

En este año se ha creado un control de inventarios por cuanto no existía el mismo.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Anticipo a Proveedores	263.832,15
Prestamos socios	835.039,41
Anticipo a Proveedores SIEL	573.001,16
Garantías por cobrar Bueno y Castro	67.089,50
Garantía a Proveedores	2.803,75

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Anticipo Impuesto Renta	1.513,28
Ret. Impuesto Fuente.	13.117,57
IVA Crédito Tributario	42.156,61

## 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Equipo de Oficina	272,28
Equipo de Computación	1.513,00
Muebles y Enseres	4.514,25
Vehículos	33.052,14
Total de Activos tangibles	39.351,67

## PASIVOS

### PASIVOS FINANCIEROS.

## 11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Proveedores	423.852,64
Préstamo corriente Caja	939,26

12. OBLIGACIONES CORRIENTES CON AL ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Retenciones IVA por Pagar	310,73
Retenciones Impuesto Renta	275,15

13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EJERCICIO ACTUAL

Impuesto a la Renta 2017	12.194,51
--------------------------	-----------

14. OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

less por Pagar	3.628,43
----------------	----------

15. SUELDOS Y SALARIOS CON LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Sueldos y Beneficios Sociales	17.065,09
-------------------------------	-----------

16. PRESTAMO BANCO DE MACHALA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Banco de Machala	9.873,65
------------------	----------

17. OTROS PASIVOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre	50.382,54
-----------------------------	-----------



## 18. CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Utilidad del Ejercicio	58.584,26
(15%) Participación de trabajadores	8.787,64
(+) Gastos no deducibles locales	5.632,97
UTILIDAD GRAVABLE	55.429.59
(22%) Impuesto a la renta	12.194,51

## 19. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital de OBRAS Y PROYECTOS FLORES E HIJO Cia. Ltda., está integrado por 400 participaciones nominativas, negociables por un valor de \$1,00 cada una a valor nominal unitario,

## 20.- SITUACION TRIBUTARIA

La compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

## 21. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y o pasivos contingentes con terceros.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## 22. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

## 23. INFORME TRIBUTARIO

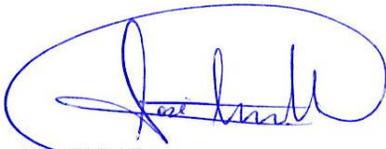
Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I., la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales.

#### 24. IMPLEMENTACION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIFF.

Superintendencia de Compañías según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el R.O. N°498 del 31 de diciembre del 2008; establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, encontrándose esta Compañía nueva ya con la aplicación de NIFF.

#### 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (Marzo, 21 del 2017), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.



CONTADOR:

ING. JOSE ANDRADE BERMEO.

RUC: 0101558583001

