

## CONSTRUCCIONES & SERVICIOS GARCIA "CONSERGAR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

### 1) OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 6 de agosto del 2004 inscrita en el Registro Mercantil con fecha 1 de septiembre del 2004, inicio sus operaciones el 6 de agosto del 2004, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador. La compañía opera en la ciudad de Guayaquil. Tiene como actividad principal Actividades de publicidad.

### 2) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

#### a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera. Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la evaluación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

#### b) Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, no están sujetos a restricción.

#### c) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

#### d) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible del año 2015 y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

#### e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

### 3) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

	<u>2015</u>
Caja	100,00
Bancos	13.908,77
<b>TOTAL</b>	<b><u>14.008,77</u></b>

### 4) CUENTAS POR COBRAR – CUENTE NETO

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2015, está compuesto por:

	<u>2015</u>
Clientes	98.650,12
Menos:	
Provisión para cuentas incobrables	3.946,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>94.704,12</u></b>

Se realizó la provisión del 4% para cuentas incobrables para el año 2015.

### 5) IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2015, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

2015

<b>TOTAL</b>	<u>2.069,66</u>
--------------	-----------------

**6) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, plantas y equipos, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS
<b>COSTO</b>	<u>31/12/2015</u>
Terreno	36.552,06
Vehículos	30.229,14
M. y enseres	500,00
Maquinarias y	
Equipos.	66.600,00
Equipos de	
Computación.	<u>2.184,15</u>

<b>TOTAL</b>	<b>136.065,35</b>
--------------	-------------------

Menos:

Depreciación Acumulada	<u>86.197,01</u>
------------------------	------------------

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO</b>	<u><b>49.868,34</b></u>
--	-------------------------

Maquinarias y Equipos deprecian al 30%, Vehículo 20%, Equipo de Computación 33%, anual.

**7) CUENTAS POR PAGAR – LOCALES**

Un resumen las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2015</u>
Proveedores	120.406,46

<b>TOTAL</b>	<u><b>120.406,46</b></u>
--------------	--------------------------

**8) CAPITAL SOCIAL**

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	# de		Nacionalidad	Valor	Valor U.S.
	Acciones	%		Acción \$	\$
Washington Javier Garcia					
Alava	720	90%	Equatoriana	1,00	720,00
Marianela Villacres Alava.	80	10%	Equatoriana	1,00	80,00
<b>TOTAL</b>	<u><b>800</b></u>	<u><b>100%</b></u>			<u><b>800,00</b></u>

**9) PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

Construcciones & Servicios Garcia "CONSERGAR" S.A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, y no tiene personal ferretizado al 31 de Diciembre del 2015.

**10) PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en los computadores de la compañía, han sido adquiridos legalmente, cuentan con la respectiva licencia de autorización de los fabricantes, las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

**11) INFORME TRIBUTARIO**

La opinión del Comisario de los Impuestos Focales, está en el informe de Cumplimiento Tributario que se emite de forma independiente a este informe.

Atestando,  
  
 Ing. CPA. Arreola Mariana Jaramila Torralba  
 RUC. 0912959731001  
 CONTADORA