

**COASTMAN ECUADOR CONSULTURA CIA. LTDA.**  
**R. U. C. 0992556447001 Exp. 130094**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015**

**INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA:**

*Razón Social:* Coastaman Ecuador Consultora Cia. Ltda.

*Fecha de Constitución:* 15 de noviembre del 2007

*Notaría:* Notaría Vigésima Primera del Cantón Guayaquil

*Fecha Registro Mercantil:* 21 de Febrero del 2008

*Domicilio Principal:* Guayaquil, Cda. Kennedy Norte, Av. Miguel H. Alcivar Edificio Torres del Norte Bloque B Piso 2 Oficina 206

*R. U. C.:* 0992467568001

*Expediente Superintendencia de Compañías:* No. 130094

*Actividad Económica:* Actividad relacionada con proyectos múltiples de fiscalización de obras sanitarias y ambientales.

*Representación Legal:* Gerente General: Ing. Walter Bajaña Loor

*Accionistas:*

Bajaña Loor Walter Alberto: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Cando Velasco María Isabel: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Espinoza Amaguaña Jorge Washington: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

González Cherrez Galo Efrén: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Lituma Yáñez Marcos Freddy: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Maya Céspedes María de Lourdes: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Ramírez Arauz Yorgi Adalberto: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Samaniego Rivera Jorge Enrique: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

*Capital Social:* \$400.00 *Valor de la Participación:* \$1,00

**POLÍTICAS CONTABLES:**

*El objetivo de éstas políticas es que los estados financieros se puedan estudiar los rendimientos y los cambios en la situación financiera para los diferentes usuarios. (Accionistas, proveedores, clientes, bancos y público en general).*

- *Todas las transacciones se la tiene que registrar cuando ocurren, y no necesariamente cuando se recibe o se paga dinero.*
- *Las transacciones se registrarán por medio de cuentas contables agrupadas según la naturaleza de las partidas.*
- *Cuando existan ingresos que no corresponden al giro del negocio, estos estarán debidamente clasificados para permita hacer un análisis objetivo del mismo.*
- *Para registrar las propiedades plantas y equipos, estos se los realizará cuando sean mayores a \$1.000,00 caso contrario se los registraran directamente al costo o al gasto.*
- *La depreciación se la hará en los porcentajes permitidos por la Ley, dejando un valor residual igual al porcentaje anual aplicado.*
- *Los gastos de constitución, puesta en marcha o pre-operativos se los contabilizará directamente al costo o gasto y no al Activo Diferido*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**ACTIVOS:**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Se ha efectuados las conciliación bancaria del Banco del Pichincha, las mismas que demuestran un saldo de \$18.875.95 y Banco del Pacifico \$8.127,21

**Activos Financieros:** Corresponde a la cuenta de integración de capital por \$200,00 y a certificados financieros en el Banco Pichincha por \$5.150,51

**Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados:** Fact. 382 Autoridad Aereopuertaria de Guayaquil del 10-12-2015 \$4.946,82

**Anticipo a Honorarios:** Corresponde lo pagos efectuados por honorarios, los mismos que se cruzan con las facturas correspondientes \$176.572,16

**Retención Judicial:** Corresponde a retención judicial debitada de la cuenta corriente del Banco del Pichincha en el año 2012. \$316,88

**Crédito Tributario IVA:** Corresponde al crédito tributario de diciembre del 2014 según las declaraciones del IVA en formulario 104: \$47.98

**Crédito Tributario Impuesto a la Renta:** Corresponde a las retenciones en la fuente que nos realizaron en el ejercicio fiscal, suma que asciende a \$8.259,93 el mismo que sumado al crédito tributario de año anterior por \$5.711,68 servirá para descontar del impuesto a la renta causado en el presente ejercicio.

**Inventario de Productos en Proceso:** Corresponde a las obras en proceso, valor acumulado de \$86.071,53

**Propiedad Planta y Equipos:** Tienen un valor neto de \$8.861,57 compuesto de la siguiente Manera: Equipos de Computación y software por \$12.110,96, menos Depreciación Acumulada por \$3.249,39

#### **PASIVOS:**

**Proveedores Locales:** Corresponde al saldo por pagar de proveedores locales de bienes y servicios, por \$1.968,58

**Obligaciones Financieras:** Corresponde a los préstamo del Banco Pichincha \$9.785,04

**Cuentas por Pagar Fisco:** Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a los proveedores locales: \$7.174,05

**Cuentas por Pagar IESS:** Corresponde a las planillas de aportes, fondo de reserva y préstamos de diciembre del 2014: \$4.651,65

**Impuesto a la Renta del Ejercicio:** Corresponde al impuesto a la renta causado del ejercicio según conciliación tributaria formulario 101 del SRI: \$13.097,04

**Cuenta por pagar Trabajadores:** Por el 15% de participación de los trabajadores de la utilidad de la empresa \$6.217,90

**Beneficios Sociales de Ley:** Por el XIII, XIV y Desahucio \$10.027,47

#### **PATRIMONIO:**

**Capital Social:** Corresponde a 400 participaciones pagadas en el 100% \$400,00

**Aporte para Futura Capitalización:** Por aportes en efectivo para futura capitalización \$30.384,40 efectuados por:

	2013	2014	TOTAL
1. Bajaña Loor Walter	\$6.316,00	\$1.809,96	\$8.125,96
2. Cando Velasco María Isabel	\$3.157,00	\$ 906,00	\$4.063,00
3. Espinoza Amaguana Jorge	\$2.626,00		\$2.626,00
4. Ramírez Arauz Yorgi	\$3.157,00	\$ 755,00	\$3.912,00
5. Samaniego Rivera Jorge	\$ 626,00		\$ 626,00
6. González Zambrano Danilo	\$2.563,00	\$2.952,72	\$5.515,72
7. González Zambrano Paúl	\$2.563,00	\$2.952,72	\$5.515,72
TOTALES	\$21.008,00	\$9.376,40	\$30.384,40

Más el aporte del presente año por \$129.215,60

**Reserva Legal:** Corresponde al 5% de reserva legal acumulada del ejercicio anterior más el presente ejercicio \$1.874,40

**Resultados:** El valor de las utilidades no distribuidos del ejercicio anterior \$67.525,31 y el valor a distribuir a los socios correspondiente al presente ejercicio \$22.137,75

**INGRESOS:** Los ingresos con tarifa 12% por servicios, sumaron \$412.916,62; los rendimientos financieros por \$80,17

**PRODUCTOS EN PROCESO:** Por el inventario final de los obras en proceso \$86.071,53 más otros gastos de producción como gastos de personal, Honorarios, Arrendamiento de Oficina, Mantenimiento y Reparaciones, Combustible, Suministros y materiales de oficina, y otros bienes y servicios: \$329.184,82 menos el inventario final de productos en proceso \$86.071,53

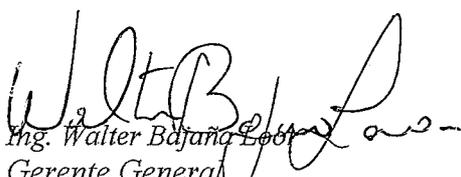
**GASTOS ADMINISTRATIVOS:** Están dados por los gastos normales de operación como gastos de personal, Honorarios, Arrendamiento de Oficina, Mantenimiento y Reparaciones, Combustible, Suministros y materiales de oficina, Comisiones, Intereses, Seguros, Gastos de Gestión, Impuestos y Contribuciones, Gastos de Viaje, Servicios Públicos y otros bienes y servicios: \$42.359,28

De los ingresos, restando los costos y gastos queda una utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta de \$22.137,74

*Declaramos que la elaboración de los Estados Financieros se hicieron cumpliendo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIIF para PYMES.*

*Los Estados Financieros, así como los informes de la Gerencia General y del Comisario, fue aprobada por la Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Guayaquil, el 14 de marzo del 2016.*

Guayaquil, Marzo del 2016

  
 Ing. Walter Bajaña Loor  
 Gerente General  
 C. I. 12000932406

  
 Lino Barreira V.  
 Contador  
 C. I. 090787978-7  
 Reg. Prof. 0.8111