

**COASTMAN ECUADOR CONSULTURA CIA. LTDA.**  
**R. U. C. 0992556447001 Exp. 130094**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017**

**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: Ing. Walter Bajaña Loor*

*Accionistas:*

*Bajaña Loor Walter Alberto: 13.696 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%*

*Cando Velasco María Isabel: 13.696 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%*

*Espinoza Amaguaña Jorge Washington: 7.500 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%*

*González Zambrano Danilo Gerardo: 13.671 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%*

*González Zambrano Paul Efrén: 13.671 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%*

*Lituma Yáñez Marcos Freddy: 13.696 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%*

*Maya Céspedes María de Lourdes: 4.874 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%*

*Ramírez Arauz Yorgi Adalberto: 13.696 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%*

*Samaniego Rivera Jorge Enrique: 5.500 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%*

*Capital Social: \$100.000,00 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 2016**

**ACTIVOS:**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Se ha efectuados las conciliación bancaria del Banco del Pichincha, las mismas que demuestran un saldo de \$12.222,82

**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

**Anticipo a Honorarios:** Corresponde lo pagos efectuados por honorarios, los mismos que se cruzan con las facturas correspondientes \$104.363,78

**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 2017 según las declaraciones del IVA en formulario 104: \$904,98

**Crédito Tributario Impuesto a la Renta:** Corresponde a las retenciones en la fuente que nos realizaron en el ejercicio fiscal, suma que asciende a \$6.069,00 el mismo que sumado al crédito tributario de año anterior por \$874.57 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 \$37.879,00

**Propiedad Planta y Equipos:** Tienen un valor neto de \$4.864,95 compuesto de la siguiente Manera: Equipos de Computación y software por \$12.110,96, menos Depreciación Acumulada por \$7.246,01

**PASIVOS:**

**Cuentas por Pagar Fisco:** Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a los proveedores locales: \$7.176,22

**Cuentas por Pagar IESS:** Corresponde a las planillas de aportes, fondo de reserva y préstamos de diciembre del 2016: \$1.361,58

**Impuesto a la Renta del Ejercicio:** Corresponde al impuesto a la renta causado del ejercicio según conciliación tributaria formulario 101 del SRI: \$5.542,75

**Cuenta por pagar Trabajadores:** Por el 15% de participación de los trabajadores de la utilidad de la empresa \$4.088,33

**Beneficios Sociales de Ley:** Por el XIII, XIV y Desahucio \$5.002,70

**PATRIMONIO:**

**Capital Social:** Por 100.000 participaciones pagadas en el 100% \$100.000,00

**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 \$30.176,06 y el valor a distribuir a los socios correspondiente al presente ejercicio \$17.624,45

**INGRESOS:** Los ingresos con tarifa 12% por servicios, sumaron \$302.145,79; los rendimientos financieros por \$1.303,91

**PRODUCTOS EN PROCESO:** Por el inventario inicial \$86.071,53, menos el final de los obras en proceso \$37.879.00 más gastos seguros, la mano de obra directa y otros costos, suman \$198.577,81

**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: \$29.423,83

De los ingresos, restando los costos y gastos queda una utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta de \$27.255,53

*Declaramos que la elaboración de los Estados Financieros se hicieron cumpliendo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF 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 2017.*

*Guayaquil, Marzo del 2017*

  
Ing. Walter Bajarra Loor  
Gerente  
C. I. 12000932406

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