

## CONSTRUCCION & CONSULTORIA FMS CIA. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

---

#### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**CONSTRUCCION & CONSULTORIA FMS CIA. LTDA.**- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 22 de marzo del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de marzo del mismo año. La actividad principal de la Compañía es el diseño, planificación, cálculo y construcción de obras civiles a nivel nacional e internacional.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NIIF para PYMES emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 del 11 de octubre del 2011, en la cual indica que toda Compañía que se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera completas o para pequeñas o medianas entidades. Estas Compañías no tendrán periodo de transición y tampoco están obligadas a presentar el cronograma de implementación, ni tampoco las conciliaciones del patrimonio neto.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de caja y bancos.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 24% de impuesto a la renta para el año 2011 y para aquellas compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 14% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

#### **2. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2011, el capital social de la Compañía está representado por 2.000 participaciones de un valor nominal de US\$. 1,00 cada una.



### 3. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2011, fue determinado de la siguiente manera:

Utilidad antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	-
Más gastos no deducibles	-
	-----
	-
Menos deducción por pago a trabajadores con discapacidad	( - )
	-----
	-
Participación de los trabajadores en las utilidades	( - )
Utilidad gravable	-
Impuesto a la renta:	
Tasa impositiva del 15% sobre utilidades a reinvertir	-
Tasa impositiva del 24% sobre utilidad gravable	-
	-----
	-
	-----

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2011, es el siguiente:

Saldos al inicio del año	-
Provisión cargada al gasto	-
	-----
	-
Menos:	
Impuestos retenidos por terceros	-
	-----
	-
Saldo al final del año	( - )

  
Luis Fernando Maya Díaz  
GERENTE GENERAL

  
CPA Juan Carlos Paredes A.  
CONTADOR  
RUC 1710588946001

