

PDG CONSTRUCCIONES Y TECNOLOGIA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EXPRESADAS EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

1.- IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

La compañía viene operando algunos años y como objetivo principal es la realización de construcción de obras civiles, servicio integrado de ingeniería para obra de ingeniería civil, edificios y otros proyectos en todas sus fases, construcción de toda clase de obra civil, servicio general de construcción mantenimiento de carreteras, calles, caminos, vías férreas, puente, carreteras elevadas, túneles. Actualmente su fuente de ingresos es el mantenimiento vial del tramo 2 Latacunga Salcedo, Tramo 2 Salcedo- Yambo, Tramo 3 Yambo- Ambato.

2.- NOTAS BASICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez presentados los estados Financieros años 2015, se procede : realizar las debidas notas a los estados financieros en donde damos a conocer las cuentas pendientes por cobrar y por pagar , cuáles fueron sus ingresos y sus egresos y ; que en el año posterior que transcurre se tomen acciones de mejoras para obtener liquidez en menor tiempo .

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Tenemos valores de cajas chicas, el saldo de la cuenta corriente conciliado al 31 de diciembre del 2015. En éste rubro debemos verificar y analizar cheques que han sido girados y que no han sido cobrados por más de 13 meses y proceder según el artículo 58 de la Ley de Bancos.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos correspondientes al 31 de diciembre del 2105 son:

Panavial y Herdoiza Crespo	93.164.84
----------------------------	-----------

ANTICIPOS PROVEEDORES

Anticipos varios	23.935.37
------------------	-----------

IMPUESTOS CORRIENTES

Activos

Retenciones de iva recibidas	9.274.89
------------------------------	----------

Retenciones de renta recibidas	13.598.61
--------------------------------	-----------

Pasivos

Iva en ventas	11.819.28
Retenciones de Iva	61.67
Retenciones Dependencia	211.73
Retenciones en la Fuente Renta	409.99

PROPIEDADES Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	34.774.42
Vehículos	45.705.36
Software y e. computación	4.585.00

Depreciación Acumulada

Dep.acum. maquinaria	(8.545.35)
Dep.acum. vehículos	(6.595.09)
Dep.acum.Software	(1.060.88)

Total	68.863.46
-------	-----------

PROVEEDORES

De bienes y servicios	35.762.89
-----------------------	-----------

OBLIGACIONES CON TERCEROS

Con el less	4.863.58
-------------	----------

OBLIGACIONES LABORALES

Participación utilidades	179.01
Sueldo x pagar pendientes	27.934.05
Décimo Tercer sueldo	19.566.35
Décimo cuarto sueldo	6.561.62
Vacaciones y otros	17.475.52

APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Hubo una adición de 19.632.95 quedando para el año 2015 un valor total de \$54.497.84

RESULTADOS ACUMULADOS

Las utilidades acumuladas se siguen manteniendo ya que no han sido distribuidas a los respectivos socios.

INGRESOS

La compañía generó unos ingresos en el año 2015 de:

Mantenimiento Vial	354.018.16
Bordillos	281.973.75
Otros ingresos	262.42
Total	636.254.33

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Todos aquellos incurridos dentro del período 2015 y generados en la operación del negocio.

Gastos personales	412.633.67
Honorarios	12.450.00
Gastos Públicos	5.388.19
Mantenimiento	5.919.71
Suministros	94.104.79
Combustibles	12.466.86
Depreciaciones	10.766.51
Arrendamientos	8.830.40
Cuotas y Contribuciones	1.293.76
Seguros	12.315.89
Gastos de Gestión	25.239.87
Gastos de viaje	6.288.40
Gastos Administrativos	19.527.53
Total	627.225.58

IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación Tributaria

Según la norma vigente el valor para pago del impuesto a la renta es el 22% de la utilidad gravable , los anticipos se los hace en los meses de julio y septiembre del año en curso y

pasan a ser renta anticipada; y las retenciones que son realizadas por parte de los clientes también son tomadas en cuenta para el debido cálculo de impuesto a la renta.

Para esto la Compañía ha preparado lo siguiente.

(=) utilidad contable	9.028.75
(-) 15% participac. Trabajadores	1.354.32
(=) utilidad gravable	7.674.44
Impuesto Causado	1.688.38
(-) anticipo determinado	2.605.05
(+) Saldo pendiente	2.605.05
(-) retenciones en la fuente	13.598.61
(=) crédito tributario	10993.56

Podemos observar que el año 2015 no se han producido variación ni eventos que pudieren tener efecto que impacten sobre los estados financieros de la Compañía .



Nancy Chuquimarca

Contadora PPG Construcciones Cia. Ltda