

**CSDQUALITY CALIDAD DISEÑO CONSTRUCCION Y SERVICIOS CIA.
LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

CSDQUALITY Cia. Ltda. es una compañía constituida en el 19 de mayo del 2011 y su objeto social consta SERVICIOS DE CONSTRUCCION CIVIL Y ASESORIA, FISCALIZACION

NOTA 2.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Están presentados en dólares americanos

NOTA 3.- NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y sus equivalentes

La caja chica se maneja un monto mínimo, dependiendo de la necesidad.

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos, a través del Banco se registran todos los ingresos y egresos

La cuenta bancos sus cheques son firmados por dos firmas autorizadas

Cuentas por cobrar - clientes

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

El saldo al 2015 de cuentas por cobrar es cero.

Tenemos cuentas corrientes con plazos mínimos de 360 días

Inventarios

Los inventarios se valorarán al Costo o al Valor neto realizable de acuerdo sea el menor.

En inventarios no se tiene en stock debido a que se compra para inmediatamente ser consumidos.

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

No existe pago de intereses acordados con nuestros proveedores.

Nómina y Beneficios Sociales

Los empleados con los que cuenta la constructora están bajo relación de dependencia y se cancela todos los beneficios sociales cumpliendo los plazos estipulados en la ley.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de costos

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado excepto cuando la compañía necesita responder por la póliza del buen uso del anticipo, fiel cumplimiento en la obra.

NOTA 4.- NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2016
Caja	US\$ 1.106,83	US\$ 188.084,71
Bancos		
	US\$ <u>1.106,83</u>	US\$ <u>188.084,71</u>

Cuentas por Cobrar

	2015	2016
Cuentas por Cobrar (Neto)	US\$ 0.00	US\$ 11.913,63
Crédito Tributario	US\$ 0.0	7.266,68
Otras Cuentas por Cobrar	US\$ 13.515,97	US\$ 86.282,26
	US\$ <u>13.515,97</u>	US\$ <u>105.462,57</u>

Propiedad Planta y Equipo

	2015	2016
Maquinaria	US\$ (0.00)	US\$
Vehicular	US\$ (0.00)	US\$ 19.736,84
Muebles y Enseres	US\$ (0.00)	US\$ 415,63
(-) Depreciación Acumulada	US\$ (0.00)	US\$ (944,23)
Vehicular	US\$ (0.00)	US\$
(-) Depreciación Acumulada	US\$ (0.00)	US\$
Muebles y Enseres	US\$ (0.00)	US\$ (15,93)
	US\$ <u>20.544,30</u>	US\$ <u>19.192,31</u>

Cuentas por pagar:

	dic-31 2015	dic-31 2016
Otras cuentas por pagar	US\$	US\$ 165.124,37
Obligaciones al IESS	US\$	US\$ 2.286,97
Obligaciones Fiscales	US\$	US\$ 13.595,03
Participación 15% Trabajo	US\$ 5.148,53	US\$ 3.537,52
Otros pasivos	US\$	US\$ 111.476,01
	<u>5.148,53</u>	<u>296.019,90</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2015 y 2016, es como sigue:

	2015	2016
Utilidad del Ejercicio	US\$ -	US\$ 23.583,46
(-) Participación de los trabajadores	US\$ -	US\$ (3.527,52)
(-) Dividendos percibidos	US\$ -	US\$ -
(+) Gastos no deducibles	US\$ -	US\$ 41.149,57
(=) Utilidad gravable	-	61.795,81
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		13.595,03
(-) ANTICIPO DETERMINADO		(77,44)
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		13.517,59
(+) SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		70,54
(-) RET. FTE EJERCICIO FISCAL	(70,54)	(7.237,57)
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(70,54)	6.350,56

Patrimonio

	2015	2016
Capital	US\$ 400,00	US\$ 400,00
Reserva legal	US\$ -	US\$ 515,03
Utilidad ejercicios anteriores	US\$ -	US\$ 9.343,75
Utilidad del ejercicio	US\$ 9.072,87	US\$ 6.450,91
	US\$ 9.472,87	US\$ 16.709,69

En el año 2015, por un error de digitación, se produjo un error en el ingreso de capital, sin descontar las utilidades años anteriores por el valor de \$9.072,87.

El capital de la Compañía es de US\$ 400 dividido en 400 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria
Universal de Accionistas en la ciudad de Quito, al 27 de febrero del 2017

Elaborado por:


Srta. Gloria Guzman

Autorizado por:


Srta. Lenia...