

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2015

### NOTA 1.- ENTIDADES REPORTANTES

OMECIV CONSTRUCTORA CIA. LTDA. Legalmente constituida con número de RUC 1792343690001 y con número de expediente 142733 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS cuyo objetivo principal es realizar trabajos de construcción, fiscalización y diseño de obras civiles. Es una compañía controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La compañía esta domiciliada en el Cantón Taisha, Provincia de Morona Santiago.

### NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La compañía es constituida y prepara sus estados financieros de conformidad con las NIFF establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

#### **Unidad Monetaria:**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por las entidades es el dólar americano.

#### **Periodo Contable:**

La compañía tiene definido por los estatutos efectuar un corte de sus cuentas, reparar y difundir los estados financieros al finalizar el periodo contable al año al 31 de diciembre de cada año.

### ACTIVO.-

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo:**

Representa la disponibilidad liquida del efectivo y saldo en bancos de la compañía, con un valor de cierre del periodo 2015 de 1069.55 dólares americanos.

#### **Cuentas y Documentos por cobrar:**

Esta cuenta contable representa el derecho que tiene la compañía de exigir a los clientes el pago del adeudo derivado de la prestación de servicios a crédito; con un valor de cierre contable del año 2015 es de 6362.85 dólares americanos.

**Crédito tributario IVA:**

Se refiere a que en la declaración mensual de IVA arroje saldo a favor, dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente. El valor del crédito tributario al término del periodo 2015 es de 12113.30 dólares americanos.

**Crédito tributario IR:**

Se refiere a un simple cobro anticipado de un determinado impuesto que bien puede ser el impuesto a la renta a las ventas. El valor al finalizar el periodo contable es de 1138.44 dólares americanos.

**Anticipos de Renta:**

Se refiere al impuesto a pagar del impuesto a la renta que se genere en un periodo determinado. Esta cuenta quedo como cuenta por cobrar por el pago indebido del periodo 2014 y realizado las correcciones necesarias mediante la sustitutiva del formulario del impuesto a la renta en el año 2015, queda un valor de 6210.56 dólares americanos.

**Inventarios de Materia Prima, suministros y Materiales para la construcción:**

Se refiere al proceso que permite un adecuado manejo y aprovechamiento de los materiales para el almacenamiento, traslado y control de los mismos. El valor que de inventarios al finalizar el periodo 2015 es de 34323.20 dólares americanos.

**Muebles y enseres:**

El valor de muebles y enseres es de 375.03 dólares americanos, el cual representa la adquisición de un escritorio ejecutivo para el desarrollo de la compañía.

**Equipo de cómputo:**

Representa a los equipos de cómputo adquiridos durante el periodo por un valor de 4910.14 dólares americanos.

**Vehículo:**

Representa la adquisición de un vehículo más en el periodo 2015, sumando un valor al finalizar el periodo de 64250.92 dólares americanos.

**Otras Propiedades, Planta y Equipo:**

Representa la adquisición de equipos indispensable para los trabajos de construcción por un valor de 1660.02 dólares americanos.

**Depreciaciones Acumuladas:**

Se refiere a la cantidad total de la devaluación de la vida de cada activo fijo, el valor de la depreciación al periodo 2015 es de 22140.17 dólares americanos.

**PASIVO.-**

**Cuentas y documentos por pagar:**

Representa todas las cuentas u obligaciones que tiene la compañía, el rubro por este concepto al finalizar el periodo 2015 es de 58.63 dólares americanos.

**Anticipos de clientes:**

Se refiere al anticipo otorgado por la prestación de servicios que se prestará por alguna construcción. Casi siempre existen contratos escritos que fijan los montos de los anticipos, la fecha de entrega y la forma de amortizarlos. Al recibirse los anticipos se controlan y registran como una obligación o pasivo de la empresa. El valor por este concepto al finalizar el periodo 2015 es de 50822.10 dólares americanos.

**PATRIMONIO:**

**Capital:**

La cuantía de capital consta de la asignación aportada por los accionistas por un valor de 400,00 dólares americanos.

**Aporte de socios:**

Se refiere a la contribución de los socios para la compañía para futura capitalización, el aporte económico al finalizar el periodo 2015 es de 12000,00 dólares americanos.

**Reserva Legal:**

Se refiere a la protección del capital ante futuras pérdidas, el valor asignado a la reserva es de 1192.70 dólares americanos.

**Reserva Facultativa:**

Se creó con la finalidad de proteger al capital ante futuras pérdidas, el valor de la reserva facultativa es de 8420.00 dólares americanos.

**Utilidad Acumulada:**

El valor de la utilidad acumulado del ejercicio anterior es de 13202.60 dólares americanos.

**Utilidad del Ejercicio:**

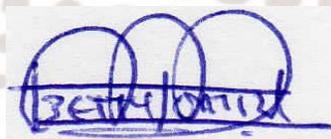
De acuerdo al movimiento de la compañía, la utilidad al finalizar el periodo 2015 es de 17176.81 dólares americanos.

**Ingresos:**

Los ingresos están constituidos principalmente por los contratos de construcción realizados con las instituciones públicas y privadas, estos ingresos durante el periodo 2015 representa un valor de 114241.98 dólares americanos.

**Costos y Gastos:**

Representa todos los gastos incurridos por la compañía necesarios para el cumplimiento de sus actividades, cuyo valor al término del año 2015 es de 97065.17 dólares americanos.



Ing. Betty Ortiz  
**CONTADORA**