

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- INFORMACION GENERAL

Constitución y Objeto Social.

CONSTRUCTORA MONTAJES ADQUISICIONES Y SERVICIOS DE INGENIERIA COMADSI CIA.LTDA, es una empresa comprometida con la calidad, y las normas vigentes, abocada en garantizar la provisión de los recursos necesarios, y que los servicios brindados cumplan con las especificaciones técnicas y plazos del cliente.

Una empresa dedicada a actividades de asesoramiento y gestión de Proyectos de Ingeniería civil, eléctrica y electrónica con prestación de servicios de valor agregado.

Aprobación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido emitidos con la autorización de fecha 01 de abril de 2016 por parte del Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Socios para su aprobación definitiva.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Se procede a describir las principales políticas contables adoptadas en la presentación de Estados Financieros: Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todas las actividades y operaciones de la compañía.

2.1 Bases de preparación de Estados Financieros.

La presentación de Estados Financieros de "CONSTRUCTORA MONTAJES ADQUISICIONES Y SERVICIOS DE INGENIERIA COMADSI CIA.LTDA" Se han preparado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en el Ecuador y supervisadas por la Superintendencia de Compañías; las mismas han sido aplicadas de manera uniforme a cada transacción y cifra que se presenta.

La preparación de Estados Financieros conforme a NIIF requiere un uso de estimaciones contables y criterio contable del Contador, a su vez exige a la Administración que ejerza su juicio en la aplicación de las políticas contables de la Compañía. En las notas explicativas se revelan las cuentas contables que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativas para la elaboración de Estados Financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Esta cuenta Incluye el efectivo en Caja Chica, las cuentas contables de Bancos y las Inversiones a Corto plazo adquiridas en valores altamente liquidas, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor ; en conjunto sus cifras en el Estado Financiero son las siguientes:

| | |
|--------------|------------------|
| Caja Chica | 3,521.95 |
| Bancos | 7,358.99 |
| TOTAL | 10,880.94 |

2.3 Documentos y Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados.

Son cuentas por cobrar a clientes no relacionados por un monto de \$95,280.98 y una provisión en cuentas incobrables de \$ -2,482.13.

2.4 Activos por Impuestos Corrientes.

Esta cuenta incluye las cuentas por crédito Tributario de IVA y de Impuesto a la Renta por Retenciones en la fuente, los valores están reflejados en los formularios 104 y 101.

2.5 Propiedad Planta y Equipo.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en funcionamiento según lo estipulado por la parte técnica y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro; los Activos son los Siguietes:

- Terreno: Es un activo fijo valorado en \$132,739.49.

2.6 Obras en procesos LTR Sarayunga

Es una obra en construcción desde el 2013 que se viene devengando con la amortización anualmente.

2.7 Cuentas Por Pagar Proveedores.

La cartera de proveedores es de \$15,793.55 manteniendo un nivel adecuado de endeudamiento sin que afecte la liquidez de la compañía.

2.8 Otros pasivos, sueldos por pagar y beneficios a empleados

Con respecto a estas cuentas se tiene un total de 21,483.96, dentro de esto se encuentran otros pasivos por pagar no relacionados por un valor de 4,018.76, el impuesto a la reta por pagar por un monto de 1,475.68 y los beneficios a empleados por 15,989.52.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

2.9 less por pagar

Corresponde a valores a pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del último mes del año.

2.10 Utilidades por pagar

Las utilidades por pagar son el 15 % de las ganancias obtenidas en el periodo.

2.11 Pasivos no Corrientes

Corresponde a cuentas y documentos por pagar no relacionadas por un valor de 552,084.32.

2.12 Capital Social y Resultados

El capital suscrito es de \$400.00 vigente a la fecha.

En mención a los resultados son las utilidades y pérdidas de ejercicios anteriores y del presente periodo.

Resultados

2.11 Reconocimientos de Ingresos.

El ingreso total es de \$500,000.00 gravados con tarifa 12%.

2. 12 Costos y Gastos

El total de costos y gastos es de \$495,023.54 y entre los más principales son:

1. Costos Directos: Compras de materiales directos, Mano de obra Directa, Mantenimiento y Reparaciones, Suministros y Herramientas.
2. Costos indirectos: Gastos de personal administrativo y técnico, costos indirectos operativos, y los gastos operativos o cotidianos como es el transporte, combustibles, arrendamientos, Suministros y Herramientas, mantenimientos, seguros y reaseguros, impuestos y contribuciones.

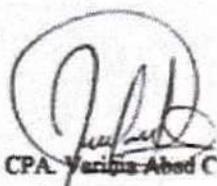
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Conciliación tributaria

Para la declaración del impuesto a la renta es necesario realizar la conciliación tributaria y por ello se muestra a continuación:

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 4976.46 |
| CONCILIACION TRIBUTARIA | |
| UTILIDAD | 4,976.46 |
| PERDIDA | |
| 15% TRABAJADORES | 1,484.55 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 3,491.91 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 3,215.74 |
| BASE GRAVADA | 6,707.65 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 1,475.68 |
| Anticipo determinado | 0.00 |
| Anticipo pendiente de Pago | 0.00 |
| Ret. Fte. Del ejercicio | 5,650.00 |
| Ret. Fte. Del ejercicios anteriores | 644.47 |
| Saldo a Favor Del Contribuyente | -4,818.79 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 2,016.23 |


CPA. Yara Abad C
CONTADORA