

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

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:

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Caja Chica	1,229.72
TOTAL	1,229.72

La cuenta Bancos queda con saldo cero debido a que existen valores en tránsito, razón por la cual la cuenta se encuentra sobregirada.

2.3 Documentos y Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados.

Son cuentas por cobrar a clientes no relacionados obteniendo un saldo de cero, no obstante existe una provisión de cuentas incobrables de -2,482.13 provenientes de años anteriores.

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 Obras en procesos LTR Sarayunga

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

2.6 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 siguientes:

- Terreno: Es un activo fijo valorado en \$181,276.46

2.7 Cuentas Por Pagar Proveedores.

La cartera de proveedores es de \$13,501.32 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

Otros pasivos involucran pasivos de: Cuentas por pagar Shushufindi, cuentas por pagar Sarayunga, cuentas por pagar documentos y proveedores no relacionados.

Con respecto a los sueldos por pagar se tiene un saldo de \$10,394.08 que corresponde a la nómina de diciembre 2015, y los beneficios a empleados son las provisiones sociales de décimo tercer, décimo cuarto sueldos y vacaciones y los fondos de reserva.

2.9 less por pagar

Los valores representados en la cuenta contable less por pagar son las planillas de diciembre 2015 que serán pagadas en el próximo año.

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

2.10 Utilidades por pagar

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

2.11 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

2.12 Reconocimientos de Ingresos.

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

2.13 Costos.

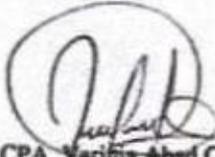
El total de costo es de \$488,826.28 y entre los más principales son:

1. Costos Directos: Compras de materiales directos, Mano de obra Directa, Transporte, subcontratos, costos de alquiler, servicios obra.
2. Costos indirectos: Gastos de personal administrativo y técnico, costos indirectos operativos, y los gastos operativos o cotidianos como es los servicios básicos, mantenimientos, seguros y reaseguros, administrativos y amortizaciones.

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	6321.57
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD	6,321.57
PERDIDA	
15% TRABAJADORES	1,484.55
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	4,837.02
GASTOS NO DEDUCIBLES	4,770.62
BASE GRAVADA	9,607.64
IMPUESTO A LA RENTA	2,113.68
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	-4,180.79
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2,723.34


CPA. Yara Abd C
CONTADORA