

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016, han sido emitidos con la autorización de fecha 01 de marzo de 2017 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 líquidas, 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 2016.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Bancos - Caja	1,412.98
TOTAL	1,412.98

2.3 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Son cuentas por cobrar a clientes de la empresa por un monto de \$ -174,504.50, este rubro se presenta con signo negativo debido a las siguientes notas de crédito:

Nota de Crédito # 1	Factura afectada # 206	Fecha emisión fact 30/09/2016
Nota de Crédito # 2	Factura afectada # 207	Fecha emisión fact 15/01/2016

Estas Notas de Crédito son a nuestro favor las mismas que no se compensaron en el mes de diciembre ya que no se emitieron ventas a ningún cliente.

A su vez existe una provisión de cuentas incobrables perteneciente a años anteriores por un valor de \$ \$ -2,482.13.

2.4 Anticipo Proveedores

Son valores por anticipos a proveedores por un valor de \$195,870.14.

2.5 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.

2.6 Obras en procesos LTR Sarayunga

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

2.7 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 \$291,353.29

2.8 Cuentas Por Pagar Proveedores

La cartera de proveedores es de \$110,127.54 manteniendo un nivel adecuado de endeudamiento sin que afecte la liquidez de la compañía.

2.9 Otros pasivos

Otros pasivos involucran pasivos de: Cuentas por pagar Blindaje y cuentas por pagar documentos y proveedores no relacionados.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

2.10 Iva Cobrado

Este rubro hace referencia al IVA Cobrado Mercaderías por un monto de \$ -67,408.32, se obtiene un valor negativo debido al IVA que corresponde a las Notas de Crédito emitidas las mismas que se detallan a continuación:

Fact #206	\$ 38,949.03
Fact #207	\$ 28,459.29
TOTAL	\$ 67,408.32

Dicho monto no se compenso en el mes de diciembre del presente año ya que no se emitieron facturas de venta, razón por la cual serán compensados en el próximo año.

2.11 Sueldos por pagar y beneficios a empleados

Con respecto a los sueldos por pagar se tiene un saldo de \$4,180.91 que corresponde a la nómina de diciembre 2016, y los beneficios a empleados son las provisiones sociales de décimo tercer y décimo cuarto sueldos y vacaciones.

2.12 less por pagar

Los valores representados en la cuenta contable less por pagar son las planillas de diciembre 2016 que serán pagadas en el próximo año.

2.13 Utilidades por pagar

Las utilidades por pagar son el 15 % de las ganancias, el valor que se muestra en el balance corresponde a utilidades por pagar de años anteriores.

2.14 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.

Resultados

2.15 Reconocimientos de Ingresos.

El ingreso total es de \$562,178.19 gravados con tarifa 12% y 14%.

2. 16 Costos.

El total de costo es de \$559,486.89 y entre los más principales son:

1. Costos Directos: Compras de materiales directos, Mano de obra Directa, Transporte, Estudios Técnicos.
2. Costos indirectos: Gastos de personal administrativo y técnico, costos indirectos operativos, y los gastos operativos o cotidianos como son los gastos de gestión, seguros y reaseguros, administrativos y amortizaciones.


CPA. Yacine Ahmed C
CONTADORA