

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **CONGE S.A.**, se constituyó el 06/10/2011, Se dedicará a las Actividades de estudio, instalación, mantenimiento y fiscalización de instalaciones y redes eléctricas, ubicada en San Felipe y Mz. 126 No. V42. El RUC es 0992742739001 y el Expediente 143274

**2. MONEDA NACIONAL**

**CONGE S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

**3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **CONGE S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CONGE S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CONGE S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía S.A., efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía **CONGE S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

**Ingresos y Costos por Ventas** - Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**VALUACION DE ACTIVO FIJO** - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.**- A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	<b>Al 31 diciembre 2015</b>
	(en U. S. dólares)
CAJA Y BANCOS	<u>3,389.45</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3,389.45</b>

#### 7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2015</b>
	(en U. S. dólares)
CLIENTES	<u>8,061.28</u>
<b>TOTAL</b>	<b>8,061.28</b>

#### 7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2015</b>
	(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>5,430.07</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5,430.07</b>

#### 7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		4,518.53
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)		<u>24,259.17</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>28,777.70</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)		2,849.20
	<b>TOTAL</b>	<b>2,849.20</b>

#### 7.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS		4,912,76
MUEBLES Y ENSERES		2,823,09
EQUIPO DE COMPUTACION		4,928,12
VEHICULO		27,705,36
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-	<u>2,418,36</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>37,950,97</b>

#### 7.1.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES NACIONALES		<u>38,501.38</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>38,501.38</b>

### 7.1.7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>12,820.45</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>12,820.45</b>

### 7.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(En U. S. dólares)
		4.753,19
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	344,42	
RETENCION DE IVA	0,26	
IMPUESTO A LA RENTA AÑO FISCAL	4.408,51	
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		<b>482,84</b>
APORTE PATRONAL IECE-SECAP	179,43	
APORTE PERSONAL	139,55	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	163,86	
<b>POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS</b>		<b>3.704,20</b>
DECIMO TERCERO	123,07	
DECIMO CUARTO	985,00	
FONDO DE RESERVA	59,59	
PARTICIPACION 15% DE UTILIDADES	1.903,53	
VACACIONES	633,01	
	<b>TOTAL</b>	<u><b>8.940,23</b></u>
ANTICIPO DE CLIENTES		15.163.13

### 7.1.9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$5,000.00 todas las participaciones de la Compañía, son iguales, acumulativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

## 7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015 **CONGE S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	268,676.12
<b>7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> Costo de venta	<u>189,519.95</u>
Ganancia Bruta	<b>79,156.17</b>
Gastos operacionales	62,944.11
Otros egresos	<u>3,521.86</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	<b>12,690.20</b>
Participación a trabajadores	1,903.53
Impuesto a la Renta	4,408.51
Utilidad del Ejercicio	<b>6,378.16</b>

## 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **CONGE S.A.** cuenta con un capital social de \$5000,00 todas las participaciones de la Compañía, son iguales, acumulativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	5,000.00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>6,378.16</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>11,378.16</b>

#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **CONGE S.A.**, cuenta con efectivo generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	<b>Al 31 diciembre 2015</b>
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	27,939.87
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	30,234.51
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>2,294.64</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>5,684.09</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>3,389.45</b>

#### 8.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 15, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 25 de marzo del 2016.