

**NOTAS CONTABLES AÑO FISCAL 2015,
DE CONSTRUCTORA JOSMA CIA. LTDA.**

RUC: 0190380653001

EXPEDIENTE: 144989

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

INFORMACION GENERAL

CONSTRUCTORA JOSMA CIA. LTDA. Se constituyó como Sociedad de Responsabilidad Limitada mediante Resolución No. 97 de fecha 06/feb/2012 y mediante publicación pública del 07 de febrero del 2012.

La Compañía CONSTRUCTORA JOSMA Cia. Ltda. Tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Ciudad de Chordeleg ubicado en la calle Cinco de Febrero s/n.

La compañía CONSTRUCTORA JOSMA Cia. Ltda. tiene como objeto social LA GESTION DE PROYECTOS DE CONTRUCCION.

1. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sean aplicables las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y Normas Internacionales de Contabilidad "NIC", oficializadas a través de Resoluciones emitidas por esta entidad reguladora.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ACTIVOS

Nota N° 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

CONSTRUCTORA JOSMA Cia. Ltda. Al 31 de diciembre de 2015 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente al efectivo por un valor de \$ 11,251.08

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,251.08
Caja / Bancos	11,251.08

Nota N° 2.

ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CREDITOS TRIBUTARIOS

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago del impuesto al valor agregado IVA, correspondiente al ejercicio fiscal 2015, obtenido por compras y retenciones por un valor de \$2993.33

<u>Crédito Fiscal IVA</u>	<u>2,993.33</u>
Crédito tributario de IVA	2,993.33

Nota N° 3.

INVENTARIOS EN PROCESO.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Se ha determinado un valor de \$37,516.31 correspondiente al ejercicio fiscal 2015, obtenido por el trabajo realizado y los materiales invertidos.

<u>Inventarios en Proceso</u>	<u>37,516.31</u>
Construcciones en proceso	37,516.31

Nota N° 4.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

MAQUINARIA Y EQUIPO

Se ha determinado un valor de \$ 3,500.00 correspondiente al ejercicio fiscal 2015, que corresponde al costo histórico de equipos varios.

<u>Maquinaria y equipos</u>	<u>3,500.00</u>
Maquinaria y equipos valor inicial	3,500.00

Nota N°5.

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

CONSTRUCTORA JOSMA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de 291.14 dólares.

<u>Proveedores locales</u>	<u>291.14</u>
Proveedores locales por pagar	291.14

Nota N° 6.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

CONSTRUCTORA JOSMA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 tiene pendiente un saldo por pagar de 346.70 dólares con la Administración tributaria.

IMPUESTOS PENDIENTES

<u>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</u>	<u>346.70</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	346.70

Nota N° 7.

OBLIGACIONES CON EL IEES.

Al 31 de diciembre del 2015 quedan pendientes las obligaciones patronales con un saldo por pagar de 457.12 dólares

<u>CON EL IEES</u>	<u>457.12</u>
Aportes mensuales por pagar	329.86
Fondos de Reserva por pagar	127.26

Nota N° 8.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de año 2015, el saldo proporcional de beneficios sociales por pagar de 315.87 dólares.

OBLIGACIONES PENDIENTES

<u>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</u>	<u>315.87</u>
XIII Sueldo por Pagar	127.26
XIV Sueldo por Pagar	118.00
Vacaciones	70.61
Sueldos por pagar	1,382.75
15% Participación trabajadores	8.23

Nota N° 9.

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre de año 2015, JOSMA CIA. LTDA. Tiene un saldo por pagar a los socios por \$6,000.00 por valores recibidos de éstos para financiar las operaciones.

<u>PRÉSTAMOS DE SOCIOS</u>	<u>6,000.00</u>
Cuentas por pagar a Socios	6,000.00

Nota N° 10.

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de año 2015, el patrimonio de JOSMA CIA. LTDA. está compuesto por el Capital Suscrito por un valor de \$400.00 más el aporte de los socios por \$31,868.30. A estos valores se deben restar los resultados acumulados por - \$1,037.21 que provienen del ejercicio económico 2015 en la cuenta anticipo de impuesto a la renta que se convirtió en impuesto causado

<u>PATRIMONIO</u>	<u>\$1,231.09</u>
Capital Social	400.00
Aporte de los Socios	31,868.30
Pérdida del ejercicio	(1,037.21)


Sra. Nancy Lorena Pacheco R.
Gerente


CPA. Beronica Gómez C.
Contador