

INGENIERIA AGILA Y SANCHEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La COMPAÑÍA AGILA & SANCHEZ CIA. LTDA., está domiciliado en la ciudad de Loja en las calles Miguel Ríofrio entre Bolívar y Sucre. Telf. 072565205. Tiene como actividad principal la construcción de Líneas de Transmisión de Energía Eléctrica y de Telecomunicaciones, Mantenimiento y Reparación de las redes de telecomunicación.

Los Estados Financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, en cumplimiento a la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la construcción de líneas de transmisión, prestación de servicios de mantenimiento de redes registrado el ingreso menos las respectivas retenciones de ley.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se ocurre.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden el costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal

Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo, para determinar que existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor. Se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado o grupo de activos relacionados con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por el deterioro del valor en resultados.

Valuación

Los hechos económicos y financieros que se cuantifican se registran al gasto, conformado por la cantidad de dinero convenido, y los demás costos y gastos necesarios para poner los bienes o servicios en condiciones de utilización, así como los ajustes por diferencia en cambio sobre las obligaciones contraídas en las adquisiciones de los mismos.

Clasificación y Contabilización

La fuente de registro de las obligaciones y los resultados económicos están clasificados y contabilizados en forma ordenada que puedan ser verificables.

Unidad de Medida

El dólar es la unidad monetaria utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la compañía.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- En esta denominación se incluyen en las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja, cuenta corriente en el Banco.

A saldo en efectivo y equivalente al efectivo:

BANCOS \$ 133.354,21

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA.- Registra el IVA en compras, crédito tributario por retenciones de IVA en la prestación de servicios, generando un activo a favor de la compañía para las declaraciones del IVA por un valor de \$ 19.548,29

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IMPUESTO A LA RENTA).- En este rubro se registra los anticipos de impuestos a la renta, retenciones en la fuente, valores a favor de la compañía cuando se realice el pago del Impuesto a la Renta por un valor de \$ 5.186,66

ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.- se registra los valores por arriendos de local en este caso la compañía alquila un local en tanto el valor que es de \$ 150,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- en cuanto a muebles y enseres cuenta con \$ 857,15, en maquinaria este año 2015 tuvo un notable aumento pues se realizó adquisiciones para obras y trabajos \$ 35.531,91 se realizó la adquisición de un vehículo propio por un valor de 25.437,95, en cuanto a equipo de computación y herramientas se realizó la adquisición por \$ 3.866,01 y \$266,23.

OBRAS EN PROCESO.- Este valor corresponde a dinero receptado por trabajos que aun no terminan por lo que se verán reflejados y terminados para el próximo año. Dichas obras se han contraído con una empresa del sector público, por un valor de \$ 26.193,28

PASIVOS

OBLIGACIONES A PAGAR.- en cuanto a estos rubros la cuenta proveedores son valores que se están adeudando a casas comerciales por materiales que se están utilizando por obras que aun están en proceso o próximas a terminación pero en el año siguiente este valor asciende a \$53.760,49; Préstamo a Accionistas por un valor de \$ 650,16 ; y la cuenta Préstamos Bancarios que constituyen deudas contraídas con Bancos u otras instituciones financieras para pagar otras deudas contraídas \$ 32.058,26

OBLIGACIONES CON EL SRI.- 17 IVA en ventas \$36.075,29, Retención Impuesto en la Fuente por pagar \$ 1.001,87 Retenciones de IVA por pagar \$ 2.158,32. Impuesto a la Renta anual \$7.839,23

OBLIGACIONES CON EL IESE.- registra los aportes personales y personales pendientes al IESE que de igual manera se cancela en el mes siguiente IESE por pagar \$ 1.509,17, Fondos de Reserva por pagar \$ 2.565,37 y Participación a trabajadores \$ 6.130,68

PATRIMONIO.

El valor del patrimonio se encuentra conformado por el capital suscrito que es de \$ 400.00 y la ganancia del periodo \$ 26.901,27, así como los valores de aporte para futuras capitalizaciones \$ 76.446,14 y acumuladas de ejercicios anteriores por \$ 7.803,90 ; dándonos un total de \$ 111.571,31 de patrimonio con que cuenta la compañía.

RESULTADOS

CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS (INGRESOS)

En lo que respecta a los ingresos de la compañía para su desarrollo se da por actividades procedentes de trabajos realizados en lo que respecta a la prestación de servicios con IVA 12% \$ 439.308,87.

CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS (COSTOS-GASTOS)

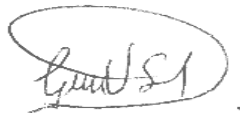
COSTOS.- Estos valores corresponden a pago de sueldos y todo lo que tiene que ver con materia de IESS del personal operativo con lo que respecta al costo de inversión de los contratos, sin olvidar que en cuanto a materiales este rubro no refleja valor alguno por cuanto está inmerso en el estado financiero como obras en proceso, dando un valor total de estos rubros \$ 355.436,53

GASTOS.- intervienen valores por pago de sueldos al personal administrativo, servicios prestados, gastos por suministros, gastos legales, arrendamientos, combustible, depreciaciones de activos, gastos de viaje entre otros \$ 43.001,16

De la misma forma se reflejan gastos varios por concepto de intereses de préstamos cooperativos que fueron utilizados para gastos de la compañía \$ 2.036,34

UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DEL IMPUESTO.- corresponde al valor obtenido al calcular la diferencia entre los ingresos del costo del gasto \$ 40.871,18

UTILIDAD NETA.- es el valor obtenido después del cálculo de participación de trabajadores y el impuesto a la renta \$ 26.901,27



Ing. Guillermina Vanessa Sánchez Agila.

CONTADORA DE INGENIERIA AGILA & SANCHEZ CIA LTDA.

RUC: 1104080880001