NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIERO DE LA COMPAÑÍA CIMIELOIL S.A.

A) INFORMACION GENERAL

La empresa se constituye en la ciudad de Machala, Capital de la provincia de El Oro, el día 6 de agosto de 2012, y se inscribe en el Registro Mercantil, Notaría Sexta del cantón Pasaje, con fecha 22 de agosto de 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las actividades de ingeniería civil.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de agosto de 2013.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia El Oro, cantón Pasaje, LOTIZACION LA YADIRA, Mz. D1 a ciento cincuenta metros de la Fundación Cariño.

NUMERO DEL RUC: 0791760143001

B) Personal

Al 31 de Diciembre del 2015 no contamos con empleados en la compañía.

C) Identificación de los Socios

El capital suscrito de la empresa es de $ 800.00 y Capital suscrito y Pagado es de $ 800.00, dividido en los siguientes accionistas:

GERMAN WLADIMIR VACA MALDONADO	49%	392,00
RODRIGO LEONARDO VACA MALDONADO	51%	408,00

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Base de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y medias entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

En la nota No. 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de las partidas más significativas, aplicadas en la preparación de los estados Financieros del ejercido económico 2015.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en el Ecuador

Los Estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF), las normas internacionales de contabilidad (NIC). Las Normas internacionales de Información Financiera ***NIIF,*** adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.QICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 498 del 31 de diciembre de 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas internacionales de Información Financiera NIIF y la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de información Financiera NIIF para PYMES

La compañía es considerada como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de los Activos inferior es a 4 millones.
- Ingresos por ventas inferiores a 5 millones
- Tiene menos de 200 trabajadores

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO **2015**

Al ser una compañía nueva la misma ya nace aplicando normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y no se restringe su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes del efectivo, partidas como: caja, depósitos bancarios.
Bi cumplimiento de los procesos contables y del control interno no se puede cambiar cheques de terceros.
Para recuperar el efectivo que se entrega a los accionistas como pago de vouchers, se procederá a emitir el respectivo reporte y emisión de factura a los clientes cada quince días.

COSTOS POR PRESTAMO

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

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.
El impuesto corriente pro pagar está basando en la ganancia fiscal del año.
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. (Conocidas como diferencias temporarias), Los impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que incrementen

la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.
El importe en libro neto de los activos se revisa cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodo en que la gerencia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre las base de las tasa impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al periodo que se informa.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.
La depreciación se hace para distribuir los costos de los activos menos sus valores residuales durante su vida estimada aplicando el método lineal en la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

INSTALACIONES FIJAS Y EQUIPO 10 AL 30%

ACTIVOS INTANGIBLES

Son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las perdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada por cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil, o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas prospectivas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha en que informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable e cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionado) 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 perdida por deterioro del valor en resultados.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de intereses efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa. Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor en los resultados.

Los pagos a proveedores se deben realizar con la emisión del respectivo cheque, y en el caso de las instituciones públicas deberán realizarse el pago con cheque certificado.

DEUDORES COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son basadas en condicionales de crédito normales y no tiene intereses

SOBREGIROS PRESTAMO BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

RESTRICCION AL PAGO DE DIVIDENDOS

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios no pueden pagarse dividendos en

la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, al cierre del ejercicio económico es de US $6.130,11 dólares.

Los saldos del efectivo y equivalentes del efectivo que se determinaron luego de realizar el registro correcto y minucioso de cada una de los movimientos según la información física encontrada.

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar al cierre del ejercicio es:

Clientes $14.183,50

CLIENTES VARIOS	SALDO
EMBAJADA AMERICANA	0,01
MUNICIPIO DEL CANTON PASAJE	1.115,23
PETROAMAZONAS EP	13.068,26

Al 31 de Diciembre del 2015 no existe diferencia significativa entre el importe del libro y el valor razonable de las cuentas por cobrar, no mantiene ningún seguro como garantía.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al momento del cierre del ejercicio la compañía posee el siguiente activo fijo.

MAQUINARIA Y EQUIPO	ESCRITORIO PARA COMPUTADOR CON VIDRIO	563,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	SILLA MODELO PRISMA	2230,36
MAQUINARIA Y EQUIPO	CORTADORA AUTOPROPULSADA P7CORTE DE JUNTAS DE PAVIMENTO	3950,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	ROTOMARTILLO BLACK DECKER SDS-PLUS 3.5	210,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	SOLDADORA AC 225 GLMº	572,89
MUEBLES Y ENSERES	MUEBLES Y ENSERES	210,00
MUEBLES Y ENSERES	ESCRITORIO	360,00
MUEBLES Y ENSERES	SILLON DE MALLA	160,00
MUEBLES Y ENSERES	SILLA DE MALLA	200,00
MUEBLES Y ENSERES	VENTILADOR DE PISO	35,71
EQUIPO DE OFICINA	ESCRITORIO DE COMPUTADOR CON VIDRIO	250,00
EQUIPO DE OFICINA	SILLA MODELO PRISMA	70,00
EQUIPO DE COMPUTO	IMPRESORA	321,43
EQUIPOS VARIOS	ALISADOR TIPO ELICOPTERO	1241,07
SISTEMAS INFORMATICOS	SISITEMA CONTABLE SISCONS V1 BAJO WINDOWS	2500,00

La depreciación aplicada para este activo fijo es del porcentaje del 10% anual excepto equipo de cómputo y los sistemas

Informáticos que es el 33%

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de estas cuentas al 31 de Diciembre del 2013 son:

ARIAS HIDALGO DANNY ANDRES	9900,00
BANCO DEL PACIFICO	3,60
BANCO PICHINCHA C.A.	8,64
CABRERA FAREZ EDDIE DARIO	1960,00
CHRISTIAN RAFAEL ARIAS JARAMILLO	75,00
DIAZ QUICHIMBO MARIA JOSE	310,89
NIBALDO RAFAEL QUINCHE JAEN	200,00
PICHINCHA SISTEMAS ACOVI CA	8,63
ROMERO VELEPUCHA HENRY BYRON	19056,00
SOLUCIONES INTEGRALES DE INGENIERIA SII	6471,41
TOBAR DAUL MIGUEL ANTONIO	450,00
VILELA POZO JOSE VICENTE	3048,00

INGRESOS

Los ingresos de la compañía están compuestos por la venta de servicio de construcción

Ventas por servicios de Construcción $ 282.900,62

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de la compañía son de $262.088,70 clasificados de la siguiente manera:

MATERIALES	37706,28
MANTENIMIENTO Y REPARACION	853,29
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	475,67
IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	1134,5
PINTURAS	1189,81
TRANSPORTE	45729,47
PAGO POR OTROS BIENES	289,46
MANO DE OBRA	19410,95
ALQUILER	19019,71
AGUA	56,24

EQUIPOS DE PROTECCION (EPP)	914,94
SERVICIO DE MANO DE OBRA	14000
BENEFICIO SOCIALES E INDEMNIZACIONES	905
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,4
PROMOCION Y PUBLICIDAD	87,85
SEGUROS Y REASEGUROS	96
TRANSPORTE	49179,86
DEPRECIACIONES	947,9
AMORTIZACIONES	705,83
OTROS GASTOS	183,77
SUELDOS Y SALARIOS	34010,96
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	260,52
BENEFICIO SOCIALES E INDEMNIZACIONES	443,1
HONORARIOS PROFESIONALES	12318,93
MANTENIMIENTO DE LOCAL	180
REPARACIONES VARIAS	7155,49
MANTEMIENTO DE EQUIPOS DE COMPUTO	44,64
COMBUSTIBLES	295,03
AGUA ENERGIA ELECTRICA Y TELECOMUNICACIONES	24,46
NOTARIOS O REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	353,99
IMPUESTOS COMTRIBUCIONES Y OTROS	169,94
ALIMENTACION, REFRIGERIOS	1973,82
IMPLEMENTOS DE LIMPIEZA	9,11
SUMINISTROS DE OFICINA	535,91
VARIOS	477,33
COMISIONES BANCARIAS	142,93
IVA PAGADO	7637,7
GASTOS NO DEDUCIBLES	3164,91

Ing. Miguel Antonio Tobar Daúl

CONTADOR