

CONCITRA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

CONCITRA, es una Compañía Limitada cuyo objeto social es la construcción de obras de Ingeniería Civil, cuenta con domicilio tributario en el cantón Rumiñahui, parroquia de San Rafael, Barrio San Luis, Avenida General Rumiñahui S/N, tercer piso del edificio centro comercial La Fontana.

Las políticas contables adoptadas por la Compañía, están de acuerdo a la normativa vigente para el levantamiento de Estados Financieros, para PYMES.

Los procesos para el levantamiento y registro contable están a cargo de las diferentes áreas que conforman la estructura organizacional de CONCITRA CIA LTDA. La información contable impresa y en medios magnéticos que constituyen evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la entidad están a disposición de los Socios de la Compañía y en especial para efectos de inspección, y el control de los diferentes órganos de control tales como: SRI, Ministerio Relaciones Laborales, IESS, UAF, etc.

El sistema electrónico utilizado para realizar el levantamiento contable es el TMAX versión DOS, el mismo que contiene los archivos electrónicos de transacciones en libros diarios y mayores que son la fuente para la conformación de los Estados Financieros. Tanto los documentos físicos así como el respaldo electrónico será archivado hasta después de siete años de haber sido presentados ante la autoridad de control.

La cuenta de Efectivo y sus Equivalentes, acreditan los valores correspondientes al dinero en efectivo, cheques a nombre de la compañía provenientes de los ingresos facturados por la obras de Ingeniería Civil que ofrece la compañía al mercado. Transitoriamente estos dineros ingresan a la cuenta Caja General, para luego hacer el depósito respectivo en la entidad Bancaria que maneja la cuenta corriente de la compañía.

Para el mes de diciembre del año 2014, se incluyó en esta cuenta el aporte de los socios, cuya contra partida de crédito se ubicó en Patrimonio, en el rubro de Futura Capitalización.

El débito de la cuenta Efectivo y sus Equivalentes registran el pago clientes relacionados y no relacionados, así como las obligaciones con la seguridad social e impuestos mensuales.

Propiedad Planta y Equipo, registra el valor de compra y el histórico de los bienes propiedad de la empresa. La depreciación acumulada se registra de acuerdo al cálculo mensual utilizando el sistema de Línea Recta.

El Pasivo Corriente, registra el pago pendiente a los proveedores y la obligación de distribuir el porcentaje de utilidad 15% de participación a trabajadores según lo dispuesto por el Código de Trabajo, el cual rige la actividad contractual entre la Compañía y los estamentos operativos y administrativos que conforman CONCITRA CIA LTDA.



Las cuentas por pagar se reconocen en la contabilidad a partir del criterio de causación es decir el momento que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, en caso de haber el reconocimiento de intereses estos se reconocerán de acuerdo a las condiciones pactadas en la negociación.

Provisiones, esta cuenta registra el valor que proviene del cálculo actuarial, para cubrir las prestaciones sociales de desahucio y jubilación

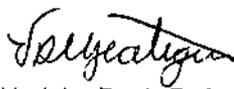
El Patrimonio, registra el valor acumulado de los resultados de ejercicios anteriores, aportes para capitalización y el Capital Suscrito para la creación de la Compañía.

Ingresos, Registra la prestación de servicios (Ingeniería Civil), las operaciones de crédito de esta cuenta se formalizan una vez que se ha emitido la factura por servicios prestados, su contrapartida es la cuenta de Activo ya sea en Efectivo o Equivalente y/o Cuentas por Cobrar a no Relacionados

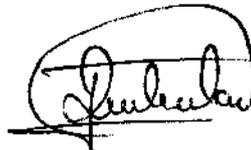
El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos propios de la gestión y de la inyección de efectivo que realizaron los socios basados en la recuperación de la cartera por cobrar.

El estado de cambios en el Patrimonio, prácticamente reflejan el movimiento del capital asignado y pagado por los socios, la utilidad del ejercicio correspondiente, y los resultados acumulados desde el inicio de la empresa.

Adjunto se encuentran los respectivos estados Financieros objeto de la presente informe.



Rina Verónica Ramia Enríquez
C.I. 170366161-9
GERENTE GENERAL



Angélica Rubí Aguilar Armas
RUC# 0401201538001
Contadora