

CONCIMENTO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 5 de febrero del 2007, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 27 de marzo del 2007 mediante Resolución No. 07.Q.IJ.001373.

Su objeto social estudios de planificación, diseño y elaboración de proyectos de ingeniería civil, industrial, eléctrica, construcción de obras de ingeniería tales como viviendas, edificios, galpones y plantas industriales.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES**

1. Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

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

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o anticipos de los clientes, inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

3. Cuentas por cobrar comerciales

Las ventas de los inmuebles se realizan en condiciones de crédito con un anticipo del 30% del valor del inmueble la diferencia del 70% con crédito hipotecario en cualquier institución financiera incluido el IESS, no tienen intereses, a no ser que los créditos hipotecarios no le sean otorgado a los copropietarios en las fechas pactadas, en estos casos se fija la tasa de intereses para el cobro de este rubro.

4. Activos fijos -

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

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

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

5. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

6. Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal.

7. Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

8. Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que se los cancela a 30 días plazo.

NOTAS EXPLICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Composición:

USD

Banco Pichincha	67,933.39
Banco Produbanco	44,378.95
	<u>112,312.34</u>

IMPUESTOS PREPAGADOS

Composición:

USD

Retención en la fuente	14,713.90
	<u>14,713.90</u>

GASTOS ANTICIPADOS

Composición:

USD

Mano de Obra y Beneficio Sociales	151,753.67
Materiales de Construcción	731,456.33
Acabados	317,677.17
Compra Terreno	931,535.50
Materiales Electricos	<u>45,175.12</u>
	2,178,599.79

ACTIVOS FIJOS

Vehiculos:

	<u>USD</u>
Costo Historico	40,000.00
deprec. Acum. Vehiculos	8,000.00
Total Neto Activos fijos	<u>32,000.00</u>

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y BANCARIAS

Composición:

	<u>USD</u>
Banco del pichimcha	757,000.00
	<u>757,000.00</u>

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>USD</u>
Proveedores Nacionales	-38,206.61
Ing. Pablo Puente	266,000.00
	<u>227,793.39</u>

IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Composición:

	<u>USD</u>
IESS Aportes individual y Patronal	2,894.33
Retenciones por pagar	<u>984.44</u>
	3,878.77

ANTICIPOS CLIENTES

Composición:

	<u>USD</u>
Anticipos proyecto Cavalier	1045359,09
	<u>1045359,09</u>

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 corresponde a 5.000 acciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de Marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.