

CARLOS REINOSO COMPAÑIA LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CARLOS REINOSO COMPAÑIA LIMITADA, fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 28 de julio de 2008 bajo la denominación CARLOS REINOSO COMPAÑIA LIMITADA

El objeto social de la Compañía comprende lo siguiente: Planificación, construcción, remodelación, ampliación, fiscalización y avalúo; de bienes inmobiliarios, carreteras, puentes, invernaderos helipuertos, plataformas, campamentos, galpones industriales oleoductos, cruces subfluviales, estaciones petroleras, y obras civiles en general; asesoría, promoción, construcción y ventas de proyectos inmobiliarios y habitacionales; importación, producción y comercialización de ; acrílicos, aluminio y vidrio; servicios de logística, alquiler de equipos, planificación y gerencia de proyectos, adoquinados, asfalto en frio, desbanques, muros obras hidráulicas y sanitarias; importación, producción y comercialización de materiales de construcción en general; la compañía podrá intervenir como socio o accionista en la formación de todo tipo de sociedades.

La oficina principal está ubicada en la calle OE N1-140 Y N1C Abdón Calderón sector Alangasí en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1792145449001 es una Compañía Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa cuenta con dos administradores que son parte de los socios de la empresa, el Señor Carlos Enrique Reinoso Jácome con el 50% del paquete accionario, el Señor Carlos Augusto Reinoso Guayaquil con el 50% del las acciones restantes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad

económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de CARLOS REINOSO COMPAÑIA LIMITADA comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos

económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de CARLOS REINOSO COMPAÑIA LIMITADA comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos

Inversiones corrientes

Las inversiones representan colocaciones que la empresa realiza para obtener un rendimiento de ellos o bien recibir dividendos que ayuden a aumentar el capital de la empresa. Las inversiones a corto plazo si se quiere son colocaciones que son prácticamente efectivas en cualquier momento a diferencia de las de largo plazo que representan un poco más de riesgo dentro del mercado.

2. Cuentas y documentos por cobrar

Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les a entregado.

3. Impuestos Corrientes

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A.

4. Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta

Son inversiones que se han realizado para la construcción de un bien inmueble que todavía no se ha terminado de construir al finalizar el ejercicio.

En esa cuenta incluiremos los trabajos de adaptación, construcción o montaje al cierre del ejercicio realizados hasta el momento. La abriremos al final del ejercicio, para hacer constar que tenemos este activo.

5. Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos.- Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos.- Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

6. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

7. Otras obligaciones corrientes

Con el IESS corresponden a los porcentajes del 9.45% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quirografarios e hipotecarios y fondos de reserva acumulables en el IESS.

Participación de los empleados en las utilidades al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

9. Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que están pendientes de pago a socios a largo plazo

10. Obligaciones con instituciones financieras no corrientes

Son obligaciones por préstamo a la empresa a largo plazo

11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan en base a los rendimientos financieros generados.

12. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

9. Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que están pendientes de pago a socios a largo plazo

10. Obligaciones con instituciones financieras no corrientes

Son obligaciones por préstamo a la empresa a largo plazo

11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan en base a los rendimientos financieros generados.

12. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2015
Caja Chica	833.07
Banco	88,547.09
Banco	60,211.79
Inversión Banco Solidario	30,000.00
TOTAL	<u>179,591.95</u>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pichincha cuenta corriente No. 3404928804.

(2) Comprende depósitos a la vista en la Mutualista Pichincha cuenta corriente No. 320051947.

2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	2015
Anticipo Proveedores	126,347.20
Garantía Arriendos	900.00
Cuentas por Liquidar	120.00
TOTAL	<u>127,367.20</u>

3. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Composición:

	2015
Crédito Tributario Retenciones	3,219.10
TOTAL	<u>3,219.10</u>

4. Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta

Composición:

	2015
Tumbaco	272,395.80
Anticipo Terreno Tumbaco	67,750.00
TOTAL	<u>340,145.80</u>

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2015
Muebles y Enseres - Costo	478.00
Equipo de Computó - Costo	464.28
Vehículos - Costo	23,973.21
Equipo y Maquinaria - Costo	603.00
TOTAL	<u>25,518.49</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2015
CXP Proveedores	(8,796.54)
TOTAL	<u>(8,796.54)</u>

4. Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta

Composición:

	2015
Tumbaco	272,395.80
Anticipo Terreno Tumbaco	67,750.00
TOTAL	<u>340,145.80</u>

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2015
Muebles y Enseres - Costo	478.00
Equipo de Computó - Costo	464.28
Vehículos - Costo	23,973.21
Equipo y Maquinaria - Costo	603.00
TOTAL	<u>25,518.49</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2015
CXP Proveedores	(8,796.54)
TOTAL	<u>(8,796.54)</u>

	2015
Anticipo clientes	(324,055.55)
TOTAL	<u>(324,055.55)</u>

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición:

	2015
IESS por pagar	(408.94)
Sueldos por Pagar	(4,194.34)
Décimo Tercero	(1,205.79)
Décimo Cuarto	(495.65)
TOTAL	<u>-6,304.72</u>

8. PROVISIONES

Composición:

	2015
Impuestos por Pagar	(596.33)
TOTAL	<u>-596.33</u>

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Composición:

	2015
Reinoso Guayaquil Carlos Augusto	(99,697.71)
Reinoso Jácome Carlos Enrique	(58,816.92)

TOTAL	-158,514.63
--------------	--------------------

10. Obligaciones con instituciones financieras no corrientes

Composición:

	2015
Mutualista Pichincha	(90,000.00)
TOTAL	-90,000.00

11. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende USD \$500,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

12. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

	2015
Sueldos	28,726.22
Incentivos y Bonificaciones	2,708.01
Décimo Tercero	2,568.06
Décimo Cuarto	2,272.55
Aporte Patronal	3,490.37
Fondos de Reserva	882.63
Honorarios	907.70
Gto. Depreciación Muebles y Enseres	97.44
Gto. Depreciación Equipo y Maquinaria	140.40
Gto. Depreciación Vehículos	1,761.82
Gto. amortización Gatos de Constitución	219.36
Publicidad y Propaganda	133.92
Flete y Transporte	151.25
Combustible	2,161.79
Gastos de Gestión	2,126.80

TOTAL**-158,514.63****10. Obligaciones con instituciones financieras no corrientes**

Composición:

2015

Mutualista Pichincha

(90,000.00)

TOTAL**-90,000.00****11. CAPITAL SOCIAL**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende USD \$500,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1.00 cada una.

12. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

2015

Sueldos	28,726.22
Incentivos y Bonificaciones	2,708.01
Décimo Tercero	2,568.06
Décimo Cuarto	2,272.55
Aporte Patronal	3,490.37
Fondos de Reserva	882.63
Honorarios	907.70
Gto. Depreciación Muebles y Enseres	97.44
Gto. Depreciación Equipo y Maquinaria	140.40
Gto. Depreciación Vehículos	1,761.82
Gto. amortización Gatos de Constitución	219.36
Publicidad y Propaganda	133.92
Flete y Transporte	151.25
Combustible	2,161.79
Gastos de Gestión	2,126.80

Arriendos	15,953.39
Suministros y Materiales	2,154.85
Suministros de limpieza	38.59
Mantenimiento Vehículo	6,787.13
Seguros	5,402.84
Contribuciones y Otros	18,057.41
Súper de Compañías	456.97
IVA que se Carga al Gasto	108.64
Agua Potable	498.13
Luz Eléctrica	320.31
Teléfono Fijo	481.01
Costo de Construcción	2,100.00
Internet	410.21
Teléfono Celular	3,883.25
Servicios Contables	3,612.00
Servicios Ocasionales	407.14
Guardiania	50.00
Retenciones Asumidas	65.09
Ajustes Diferencias Proveedores y Cliente	49.40
Otras sin Retención	248.01
Gastos Bancarios	797.18
TOTAL	<u>110,229.87</u>


 Arq. Carlos Reinoso
 Representante Legal