

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFS DE

MAYAS CONSTRUCTORES S.A.

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL

MAYAS CONSTRUCTORES S.A. Empresa dedicada a actividades de ingeniería civil, diseños, planificación, gestión, promoción, fiscalización, evaluación de construcción licitación y fiscalización de obras civiles, construcción de conjuntos habitacionales, proyectos inmobiliarios y actividades relacionadas con la misma. Está ubicada en la ciudad de Latacunga, calle Guayaquil Nro. 5-61 y Quito Edificio Santo Domingo. Con R.U.C. 0591725343001

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la **MAYAS CONSTRUCTORES S.A.**, se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador, a través de la Súper Intendencia de Compañías. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificado por la valorización de terrenos, activos financieros disponibles para la venta y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los estados financieros conformes con la NIIFS exige el uso de ciertas estimaciones contables, críticas. También exigen a la gerencia que ejercía su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN.

ACTIVO

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes:

Cuenta		(USD Dólares)
Caja chica		32.48
Banco del austro		58968.32
Banco General Rumiñahui		10810.51
Banco Produbanco		4658.05
Mutualista Pichincha		2889.68
Póliza Banco Unifinza		31562.24
Póliza M. Pichincha		6000.00
Total a Diciembre del 2015		114921.31

Los saldos presentados están respaldados por el correspondiente arque de caja, conciliaciones bancarias y estados de bancarios

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los rubros que a continuación detallamos corresponden a cuentas por cobrar a proveedores y relacionados al 31 de diciembre de 2015.

Cuenta		(USD Dólares)
Clientes por otros proyectos		82162.90
Cuentas por cobrar relacionados		367.60
Anticipos proveedores		27453.82
Total a Diciembre del 2015		109.984.32

NOTA 3.- REALIZABLE – INVENTARIO

Según la sección 13 de inventario de la NIIF(2) para PYMES, los inventarios se valorizan por el valor menor entre el costo el detalle del mismo está a continuación

Cuenta		(USD Dólares)
Inventario de obras en construcción		487545.79
Total a Diciembre del 2015		487545.79

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuenta		(USD Dólares)
Maquinaria y equipo		5133.06
Equipos de computo		1857.13
Vehículos		19578.11
Licencias y Software		2520.00
Deprec. Acum. Ac. Fijos		-8835.44
Total a Diciembre del 2015		20252.96

La valorización de los activos fijos se tomó los saldos iniciales y la depreciación en este año se ha terminado de depreciar los activos fijos

PASIVO

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta		(USD Dólares)
Proveedores		14185.31
Obligaciones al Sri		1896.81
Impuesto a la renta		3343.61
Participación a trabajadores		2682.04
Obligaciones con empleados		44380.18
Obligaciones al less		2085.37
Anticipo de clientes		444938.64
Otros por pagar		663.92
Total a Diciembre del 2015		504178.05

Los valores representados en el pasivo corriente están respaldados con los anexos de proveedores, cálculo del impuesto a la renta, participación a trabajadores de acuerdo a la ley y las obligaciones tributarias e less pendientes a diciembre, Los valores de anticipo de clientes son cantidades depositadas para el desarrollo de las obras en contrato.

NOTA 6.- PRESTAMOS POR PAGAR RELACIONADOS NO CORRIENTES

Cuenta		(USD Dólares)
Flia. Maya Samaniego		20133.21
Flia. Maya Naranjo		24186.59
Flia. Maya Sevilla		44307.09
Total a Diciembre del 2015		88626.89

Corresponden a préstamos otorgados por socios de la compañía con la finalidad de incrementar el capital de trabajo, valores que han disminuido a razón de pagos realizados.

PATRIMONIO.

NOTA 7.-CAPITAL SOCIAL.

El capital de la Compañía presenta un saldo de capital por **\$153.185.88** En el año 2015 se incrementó el capital 148.185.88

Cuenta		(USD Dólares)
Maya Samaniego Jose Rafael		41804.96
Maya Samaniego Marcelo		76581.96
Maya Samaniego Paulina		700
Samaniego Gallegos Maria		34098.96
Total a Diciembre del 2015		153185.88

NOTA 8.- RESERVAS.

Las reservas se establecen mediante la escritura de constitución Resera legal 10% saldo al 31 de diciembre de 2015 17.650.55

NOTA 9.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una utilidad neta del periodo de **\$ 10669.15**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 10.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES:

Cuenta	(USD Dólares)
Ventas	969746.26
Intereses ganados	2169.24
Total a Diciembre del 2015	969746.26

Los valores reflejados en el mayor correspondientes al mayor de ventas otros proyectos, casas, terrenos e intereses ganados en cuentas bancarias

COSTOS Y GASTOS

NOTA 11.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES.

Cuenta	(USD Dólares)
Costo de ventas	816499.70
Gastos de ventas	32762.47
Gastos de ventas	102410.57
Gastos de ventas	2362.51
Total a Diciembre 31 del 2015	954035.25

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 17880.25 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 Antes de reparto a trabajadores, impuesto renta y reservas

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 13.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Cuenta	(USD Dólares)
Flujo de efectivo por actividades operativas	108913.82
Flujo de efectivo por actividades de inversión	-2760.19
Flujo de efectivo por actividades financiamiento	-113889.32
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	122657.00
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	114921.31

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 14.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

El estado de cambios en el patrimonio presenta el siguiente movimiento:

Cuenta	(USD Dólares)
Capital social	153185.88
Reservas	17650.55
Resultados anteriores	-4814.49
Sub. Total	166021.94
Resultado del ejercicio	10669.15
Total a Diciembre 31 de 2015	179691.09

Los Estados Financieros, han sido revisados por la gerencia general y aprobadas por los socios en junta general.

Latacunga, 8 de Marzo 2016



**ING. ESTEFANIA TENORIO
CONTADORA**