

"KIMSAMOSGUE MAQUINAS Y CONSTRUCCIONES CIA LTDA."

Av. Solano S/N y Av. Del Estadio

Telf 072817083

Cuenca - Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

OPERACIONES

La Compañía **Kimsamosgue Máquinas y Construcciones Cia Ltda.** fue constituida el 18 de marzo de 2013 mediante Resolución SC.DIC.C.13 243 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y bajo el No. 227 del Registro Mercantil con fecha 5 de abril de 2013 domiciliada en el cantón Cuenca, provincia del Azuay se constituye con el objeto de prestar servicios de arquitectura e ingeniería civil, planificar, diseñar, promover, **construir** y ejecutar toda clase de obras civiles y arquitectónicas.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Para este año contable 2015 se presentó algunos movimientos en el estado de Situación Financiera, teniendo lo siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso:

Efectivo (Banco Pichincha)	\$	1.815,68
----------------------------	----	----------

Cuentas y Documentos por cobrar a Terceros: En este caso tenemos un pago en más al Servicio de Rentas Internas por el valor de \$ 873,98.

Activos por Impuestos Corrientes: Refleja los créditos tributarios por impuesto al valor agregado y del Impuesto a la Renta, teniendo en nuestro caso el Crédito Tributario por IVA por el valor de \$ 19.588, 51 y de Crédito Tributario a favor por Impuesto a la Renta el valor de \$ 2.846,68.

Propiedades y Equipos: Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea valorado con fiabilidad al ser utilizado en cualquier área de la empresa. Para el registro de las nuevas adquisiciones se lo ha realizado al costo de adquisición.

Esta empresa posee varios vehículos que han sido adquiridos anteriormente por el costo de \$ 303.600,00. Además en este año fiscal, a fines del mes de mayo se realizó la

"KIMSAMOSQUE MAQUINAS Y CONSTRUCCIONES CIA LTDA."

Av. Solano S/N y Av. Del Estadio

Telf 072817083

Cuenca - Azuay - Ecuador

adquisición de un Departamento. El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

Edificios, departamentos	20 años	5%	depreciación anual
Vehículos	5 años	20%	depreciación anual

Siendo para nuestro caso una depreciación de este año por:

Deprec Acum. Departamento	\$ 2.597,67
Deprec. Acum. Vehiculos	\$ 151.928,39

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros, como es el caso a los Proveedores de Bienes y Servicios, siendo de \$ 55,00.

Otras Obligaciones Corrientes: Son las obligaciones que se mantienen con los empleados, con el SRI y con el IESS, sea por beneficios sociales, impuestos y planillas pendientes de cancelar a las instituciones públicas.

Con la Administración Tributaria (SRI)	\$ 1.071,49
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	\$ 5.373,28
Con el IESS	\$ 648,35
Beneficios sociales por pagar	\$ 8.038,10

Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas: Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados, en nuestro caso es un crédito con uno de los socios por un monto de \$ 150.000,00

Capital Suscrito o Asignado: Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil, siendo en este caso por el valor de \$ 400,00

Ganancias Acumuladas: Hace referencia a las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo en este caso es de \$ 76.959,62.

Utilidad del Ejercicio: Es el resultado de restar todos los costos y gastos de los ingresos provenientes de un contrato con la Empresa Pública de Aseo de Cuenca, por lo que se ha obtenido una utilidad de \$ 19.050,70.

**"KIMSAMOSQUE MAQUINAS Y
CONSTRUCCIONES CIA LTDA."**

Av. Solano S/N y Av. Del Estadio

Telf 072817083

Cuenca - Azuay - Ecuador

En el **Estado de Resultado Integral** refleja los ingresos provenientes del alquiler de maquinaria y volquetes; en nuestro caso durante este periodo económico es de \$190.140,86, como también constan todos los gastos en ventas y administrativos. Dentro de los gastos de venta tenemos al personal que se contrató, con sus respectivos beneficios de ley, mantenimiento de los vehículos y los gastos en repuestos, llegando a un total de \$ 45.058,79.

En los gastos administrativos están los pagos al encargado de la administración, honorarios pagados al Contador, los pagos por Seguros y Reaseguros, alimentación al persona, Impuestos y Contribuciones, las depreciaciones de los vehículos, Intereses y multas, compras de suministros y otros gastos, sumando un total de \$ 72.845,97

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en el efectivo durante este periodo, teniendo un gran movimiento puesto que se realizaron y pagos a proveedores, empleados y obligaciones con el SRI, IESS y con los socios.

Igualmente en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, tenemos un saldo \$ 96.410,32 ya que ha tenido utilidades consecutivamente desde la creación de la empresa.

Es todo cuanto puedo informar a los interesados, dejando el presente informe para los fines legales pertinentes.



Eco. Susana García
CONTADORA