

"KIMSAMOSGUE MÁQUINAS Y CONSTRUCCIONES CIA LTDA."

Av. Solano S/N y Av. Del Estadio

Telf 072817083

Cuenca - Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

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. 2019041671227 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 2016 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)	\$ 9.1565,20
----------------------------	--------------

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 \$ 8.639,32 y de Crédito Tributario a favor por Impuesto a la Renta el valor de \$ 775,60

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.

"KIMSAMOSGUE MÁQUINAS Y

CONSTRUCCIONES CIA LTDA."

Av. Solano S/N y Av. Del Estadio

Telf 072817083

Cuenca - Azuay - Ecuador

Esta empresa posee varios volquetes y camiones que han sido adquiridos anteriormente por el costo total de \$ 303.600,00. Así mismo se adquirió un Departamento por el costo de \$ 87.397,75. 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

Teniendo para este periodo económico una depreciación acumulada por:

Deprec Acum. Departamento	\$ 10.203,67
Deprec. Acum. Camiones	\$ 48.757,80
Deprec. Acum. Volquetes	\$ 188.543,75

Otras Obligaciones Corrientes: Son las obligaciones que se mantienen con los empleados, con el SRI y con el IESS, sea por remuneraciones, beneficios sociales, impuestos y planillas pendientes de cancelar a las instituciones públicas, teniendo como saldo al 31 de diciembre un total de \$ 4.548,08, distribuidos de la siguiente manera:

Con la Administración Tributaria (SRI)	\$ 167,24
Con el IESS	\$ 731,42
Beneficios sociales por pagar	\$ 3649,42

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 que pudo ser abonado una parte de la deuda en este periodo contable y al momento tenemos un total adeudo de \$ 64.000,00

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/Pérdidas Acumuladas: Hace referencia a las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino

"KIMSAMOSGUE MÁQUINAS Y

CONSTRUCCIONES CIA LTDA."

Av. Solano S/N y Av. Del Estadio

Telf 072817083

Cuenca - Azuay - Ecuador

definitivo en este caso es de \$ 96.010,32 y las pérdidas acumuladas tienen un saldo de \$ 3.409,21.

Utilidad /Pérdida del Ejercicio: Es el resultado de restar todos los costos y gastos de los ingresos; para este ejercicio económico se ha obtenido una perdida muy considerable dado que ha sido un año de recesión económica para la empresa puesto que han bajado mucho los contratos de alquiler de maquinaria y servicio de transporte, por lo que obtuvimos una utilidad neta de \$ 514,46

En el **Estado de Resultado Integral** se refleja los ingresos provenientes del alquiler de maquinaria y volquetes; en nuestro caso durante este periodo económico es de \$ 99.998,32 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 y el mantenimiento y combustibles para los vehículos que ascienden a un total de \$ 40.270,13.

En los gastos administrativos están los pagos al encargado de la administración, honorarios pagados al Contador, las depreciaciones de los vehículos, impuestos y otros gastos, sumando un total de \$ 58.952,24.

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en el efectivo durante este periodo, teniendo un movimiento acorde con los ingresos por venta de servicios y pagos a proveedores, empleados y obligaciones con el SRI, IESS y con los socios, resultando un saldo del equivalente al efectivo por el valor de \$ 9.156,20

Igualmente, en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, tenemos un saldo inicial de \$ 93.001,11 y con la utilidad neta que se tuvo este año por el valor de \$ 541,46, contamos con un saldo del patrimonio por el valor de \$ 93.515,57.

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



Eco. Susana García
CONTADORA