

DAVEMEN CIA LTDA

NOTAS CONTABLES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La compañía anónima DAVEMEN CIA LTDA es una empresa privada, autónoma con personería jurídica con capacidad de ejercer derechos y contraer obligaciones, aprobada por la Superintendencia de compañías mediante Resolución Número 1463 del 1985-11-21 inscrita 1985-12-03. Su capital suscrito es de \$37.000,00 USD de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años hasta el 2035-12-03, contados desde la fecha de inscripción de la escritura pública y domicilio principal de la compañía es en el Cantón Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador.

El objeto de la compañía consiste en realizar A la compra, venta, permuta, administración, corretaje, agenciamiento, construcción, mantenimiento, anticresis, actividad inmobiliaria en general, terminales terrestres, puertos y demás obras de ingeniería. Construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, ej. Fábricas, talleres, plantas de ensamblaje, hospitales, escuelas, edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, aeroportuarios, portuarios y edificios de estaciones de buses, trolebuses, tren, incluso estacionamientos subterráneos, de instalaciones deportivas interiores techadas etcétera.

El funcionamiento y operaciones de la compañía anónima DAVEMEN CIA LTDA se rige por la Ley de Compañías.

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION

La compañía presenta los estados financieros de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados "PCGA" y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" entre las que se observó:

NEC 15 "CONSTRATOS DE CONSTRUCCIONES" que en su parte esencial dice:

- *Contrato a precio fijo es un contrato en el cual el contratista acuerda un precio fijo o una cantidad fija por unidad de producto, y en algunos casos, tales precios están sujetos a cláusulas de revisión si aumentan los costos.*

- Los costos del contrato deberán incluir los costos que se relacionan con el contrato específico en donde se haga referencia de los costos de mano de obra, costos de materiales y depreciación y equipo usados en el contrato.

NEC 17 “PROPIEDADES – PLANTAS Y EQUIPOS”

Esta norma demanda que los saldos de este grupo de cuenta presenten valores netos de la depreciación acumulada y estén registradas al gasto de acuerdo a los lineamientos de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad n. 17.

El método de inventario que maneja la compañía es el periódico en que las compras de materiales de construcción se debitan y la utilización de dichos bienes se los acreditan y al final de periodo contable se realiza un conteo físico de los bienes para determinar su existencia real y se efectúan los ajustes contables que fueren del caso.

A. DISPONIBLE

RESUMEN DE LA CUENTA

NOTA 1

El saldo de la cuenta caja y el saldo de la cuenta Bancos está constituida en una cuenta corriente que están registradas a nombre de la compañía; cuyo valor de Efectivo y el equivalente de efectivo es de 37,000.00 USD el cual representa el efectivo disponible al 31 de diciembre de 2018 con el que la compañía cerró sus operaciones.

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) \$ 357.42

Crédito Renta \$ 11.34

B. ACTIVOS NO CORRIENTES

Existen Activos Fijos los cuales son los siguientes:

A. Muebles y Enseres \$ 2540.50

B. Equipo de Computación \$ 1425.35

C. Vehículos \$ 12312.50

D. (-) Depreciación \$ 3186.92

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

RESUMEN DE LA CUENTA

NOTA 3

El saldo de cuentas por pagar es \$ 3742.32 USD está compuesta por los valores recibidos como préstamos para la ejecución de una obra civil, también se constituye por valores de proveedores directos de material con los siguientes valores:

C. Pasivo corriente	\$ 3742.32
----------------------------	-------------------

INGRESOS

Resumen de esta cuenta

Nota 4

Los ingresos obtenidos por la compañía DAVEMEN CIA. LTDA. del año 2018, asciende a un valor de \$ 48,000.00 que conforme con las disposiciones tributarias se encuentran sustentadas en comprobante de ventas autorizados por el SRI, así como lo estipula el Reglamento de Comprobantes de Venta y retención.

<i>Rentas Locales</i>	\$ 48,000.00 USD
-----------------------	-------------------------

C. COSTOS

Resumen de esta cuenta

Nota 5

El saldo que corresponde a materia prima tanto con tarifa 12% y 0%, representa las adquisiciones de materiales de construcción que la compañía compró en el periodo contable el mismo que asciende a la cantidad detalladas a continuación:

<i>Compras netas locales de bienes</i>	<i>\$51054.05</i>
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	<i>\$ 9973.44</i>
<i>Aporte a la seguridad social</i>	<i>\$ 2587.72</i>

TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$63615.21
------------------------------	-------------------

“Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la Ciudad Autónoma del Ecuador.

La Sociedad ha aplicado las normas contables profesionales dispuestas por las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías con las últimas modificaciones vigentes aprobadas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)”