

COMPañÍA CONEQMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, la empresa **CONEQMA S.A.**

1. Información general

CONEQMA S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia de Manabí, cantón Portoviejo. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Portoviejo. Su actividad Principal es La Construcción, operación y/o mantenimiento de obras de ingeniería Civil y especialmente a la Construcción de toda clase de viviendas. Así como construcción de carreteras, puentes, pistas, caminos vecinales, aceras etc.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

A.-La Cuenta **Efectivo y Equivalentes al Efectivo** a Diciembre 31 del 2015 está conformada por los siguientes saldos contables:

Caja General	\$ 20,934.05
Banco	6.32

B.-Las **Cuentas por cobrar clientes** son valores pendientes de cobro por trabajos realizados.

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 16.025.32
Otras Cuentas por Cobrar	1.804,59
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	9.000,00

Cuentas por Cobrar Accionistas:

Ing. Efrén Vélez	54.109,92
Ing. Daniel Parraga	70.482,22

Anticipos Proveedores:

Anticipo Proveedores	7.920,96
----------------------	----------

Los Valores por cobrar a accionistas, son valores por la venta de maquinarias de la compañía, adquiridas por los accionistas los mismos que van a ser cancelados a corto plazo, los anticipo a proveedores son los valores que se han entregado por adquisición de materiales para la construcción.

C.-Propiedades Planta y Equipo.

Las Propiedades Planta y Equipo de la Compañía CONEQMA S.A. Han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las normas de contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la ley de Régimen Tributario Interno.

Vehículo	119.500,00
----------	------------

D.-Activos por Impuestos Corrientes: Son valores por retenciones de Iva, y en la fuente de renta realizadas en el proceso de ventas, que son crédito tributario para la compañía.

Retención en la Fuente Ventas	\$	1.598,33
Iva Retenido		167,25
Retención Renta Acumulada		734,54

E.-Las Valores de Cuentas por pagar: Son Valores adeudados por Obligaciones con empleados que serán devengadas en el próximo periodo contable, así como impuestos de gestión tributaria, y obligaciones con Relacionados los cuales serán cancelados en forma periódica en abonos:

Con la Administración Tributaria:

Impuestos por Pagar 2013	1.470,40
Impuestos por Pagar 2014	248,85
Impuestos por Pagar 2015	2.498,89
Impuesto a la Renta	1.733,25

Cuentas por Pagar a Empleados y Beneficios:

Sueldos por Pagar	607,48
Decimos por Pagar	1.250,33
Vacaciones por pagar	251,10
Liquidaciones por Pagar	497,09
Participación Utilidades 2013	671,77

Participación Utilidades 2015 750,70

Cuentas por Pagar Relacionados:

Cuentas por Pagar Evelzaconstruc S.A	\$	69.757,89
Cuentas por Pagar Conensaconstruc S.A		1.787,84
Ing. Astrid Demera		140,61

Cuentas por Pagar Relacionados a largo Plazo:

Cuentas por Pagar Evelzaconstruc S.A \$ 130.000,00

F.-Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

CAPITAL \$ 800,00

APORTE A FUTURA CAPITALIZACION: 119.700,00

G.-Reserva Legal: Es la reserva acumulada según lo estipulado por la Ley.

Reserva Legal \$ 535,48

H.- Utilidad Acumulada: Son los valores por utilidades de ejercicios económicos anteriores.

Utilidad Acumulada \$ 2.550,64

I.-Utilidad o Perdida del Ejercicio: El valor de la Utilidad o Perdida, es producto de los movimientos generados en el proceso contable del año 2015 entre ingresos y gastos administrativos, ventas y promoción, para este año la empresa presento Utilidad bruta por \$ 5.004.66 y al final de impuestos Una Utilidad Neta por \$ 2.268,64

5. Aprobación de los estados financieros: *Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 21 de Octubre de 2016.*


CBA. Peina Menéndez
Contador


Ing. Eliana Vélez Zambrano
Gerente General