Empresa: GALARZA&MOLINA CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

GALARZA&MOLINA CONSTRUCTORES CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada; radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la provincia de Pichincha, Cantón Quito, ciudad Puembo.

Su actividad principal es: ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES.

Inicia sus actividades administrativas el 22-10-2013, es signada con el Registro Único de contribuyente Número: 1792464242001; EXPEDIENTE: 173270.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Están presentados en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios se reconocerán cuando se transfiera el dominio o se presta el servicio.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizaran con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

01. Efectivo y equivalentes al efectivo

Nombre Cuenta	Codigo contable	NomCta	saldos-2013	saldos-2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.1.1.03.01	Banco Internacional-Cta.C	0.00	13,210.39
Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			0.00	13,210.39
Activo Financiero Mantenido Hasta el Vencimiento	1.1.1.05.01	Cta. Integración Capital	2,500.00	0.00
Total Activo Financiero Mantenido Hasta el Vencimiento			2,500.00	0.00
			2,500.00	13,210.39

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Nombre Cuenta	Codigo contable	NomCta	saldos-2013	saldos-2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.1.3.01	Clientes Por Cobrar	0.00	3,896.15
Total DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			0.00	3,896.15
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.1.3.10	Anticipo a Proveedores	0.00	24,244.58
Total ANTICIPOS A PROVEEDORES			0.00	24,244.58
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1.1.5.01	Retencion IR. Clientes	0.00	7,055.14
Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)			0.00	7,055.14
			0.00	35,195.87

Se provisionan y liquidan según política administrativa; crédito a 30, 60, 90, para entes estatales hasta 120 días y norma legal vigente en materia tributaria, Las cuentas por cobrar a clientes relacionados se ajusta con cargo a utilidades no distribuidas.

03. Activo Realizable

Nombre Cuenta	Codigo contable	NomCta	saldos-2013	saldos-2014
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	1.1.4.01	Existencia en Bodega	0.00	272.46
Total INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS			0.00	272.46

Los inventarios son activos:
(a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones;
(b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
(c) en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

04. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Nombre Cuenta	Codigo contable	NomCta	saldos-2013	saldos-2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: LOCALES	2.1.1.01	Facturas Proveedores	0.00	880.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: LOCALES	2.1.5.01.01	Nomina por Pagar	0.00	4,941.70
Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: LOCALES			0.00	5,821.70

El pasivo no genera interés.

05. Obligación por beneficios a los empleados – Corto plazo

Nombre Cuenta	Codigo contable	NomCta	saldos-2013	saldos-2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON EL IESS	2.1.5.01.02	IESS por pagar	0.00	2,036.20
Total OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON EL IESS			0.00	2,036.20
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.1.5.02.16	15% Participacion Laboral	0.00	4,377.26
Total PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			0.00	4,377.26
			0.00	6,413.46

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia laboral.

06. Obligación por retenciones de Impuesto Con la Administración Tributaria – Corto plazo

Nombre Cuenta	Codigo contable	NomCta	saldos-2013	saldos-2014
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.1.6.1.01	Retencion 1%	0.00	12.97
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.1.6.1.02	Retencion 2%	0.00	21.19
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.1.6.1.08	Retencion 8%	0.00	52.80
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.1.6.2.100	Retencion 100%	0.00	97.57
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.1.6.3.12	12% I.V.A.	0.00	6,454.56
Total CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			0.00	6,639.09
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.1.6.3.25	Impuesto Renta Actividad	0.00	7,097.72
Total IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			0.00	7,097.72
			0.00	13,736.81

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia tributaria.

07. Capital en acciones y cuentas del patrimonio

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3.1.1.01	Molina Ayala Sara RAquel	2,600.00	2,600.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3.1.1.02	Galarza Molina Jose David	2,400.00	2,400.00
Total CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			5,000.00	5,000.00
Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	3.1.2.01	Molina Ayala Sara Raquel	(1,300.00)	0.00
Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	3.1.2.02	Galarza Molina José David	(1,200.00)	0.00
Total Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería			(2,500.00)	0.00
GANANCIA NETA DEL PERIODO	3.5	Utilidad ejercicio 2014	0.00	17,706.75
Total GANANCIA NETA DEL PERIODO			0.00	17,706.75

08. Pasivos contingentes

Durante 2014, En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que surja una pérdida.

09. Actividades ordinarias

Nombre Cuenta	importe
Total PRESTACION DE SERVICIOS	436,528.29
Total INTERESES FINANCIEROS	6.80
Total OTRAS RENTAS	4,124.08
Total (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	74,837.50
Total (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	(272.46)
Total SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	153,682.50
Total APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	18,287.77
Total BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9,113.01
Total HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	80,500.06
Total REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	3,106.75
Total MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,703.55
Total ARRENDAMIENTO OPERATIVO	660.00
Total COMBUSTIBLES	2,024.30
Total TRANSPORTE	10,916.08
Total NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	2,069.76
Total OTROS GASTOS	49,085.78
Total INTERESES	369.56
Total COMISIONES	258.98
Total OTROS GASTOS FINANCIEROS	3,134.30
Total 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4,377.26
Total IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7,097.72
Total UTILIDAD PARA LOS SOCIOS	17,706.75

El gasto de 7.097,72 dólares por impuestos a las ganancias del año 2014 difiere del importe que resultaría de aplicar la tasa impositiva a la ganancia antes de impuestos porque, según la legislación fiscal del Ecuador, algunos gastos que se reconocen en la medición de la ganancia antes de impuestos no son deducibles fiscalmente.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante 2015, En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 13 de marzo del 2015.

Oscar Molina Jibaja
CONTADOR – GENERAL
RUC.1709168270001
Matricula: 020247