

"CONSTRUCTORA ELECTRICA Y CIVIL VOLTAMPER CIA LTDA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

ANTECEDENTES

La compañía **CONSTRUCTORA ELECTRICA Y CIVIL VOLTAMPER CIA LTDA.**, se creó el 24 de Abril de 2014, se encuentra domiciliada en la provincia de Loja, Cantón Catamayo, su actividad principal es realizar: Construcción de Obras Eléctricas.

NOTA 1.- Base Legal

CONSTRUCTORA ELECTRICA Y CIVIL VOLTAMPER CIA LTDA., se rige bajo las Normas Internacionales de Información Financiera y se encuentra sujeta por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas.

NOTA 2.- Estados Financieros

Los Estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTA 3.- Efectivo y Equivalentes

Dentro de esta cuenta se refleja el saldo al 31 de Diciembre del 2015 en la cuenta corriente del banco del Pacífico por un valor de **\$152,11**.

NOTA 4.- Cuentas por cobrar relacionados

Es un valor de **\$ 225,00** por cobrar a **COLECTECI CIA LTDA.**

NOTA 5.- Otras cuentas por cobrar

Un valor de **\$3.352,68** corresponde a cuentas por cobrar registradas por la Contadora que elaboró la contabilidad 2014 en donde aún los socios van a pedir el sustento para el próximo año.

El valor de **\$400,00** corresponde a una garantía entregada a la oficina de la EERSSA hasta cumplir con la obra, en cualquier momento nos devuelven.

NOTA 6.- Documentos por cobrar no relacionados

Al finalizar el 2015 se cierra con un valor de **\$12.448,13** los mismos que corresponden a valores facturados a GAD Municipal del Cantón Catamayo.

NOTA 7.- Crédito tributario en IVA

Al finalizar el año se tiene un crédito tributario en IVA de **\$667,20** debido a que se han realizado más compras que ventas.

NOTA 8.- Anticipo de impuesto a la renta

En este caso refleja todas las retenciones realizadas por los clientes de impuesto a la renta del 1% y 2% reflejándose un valor de **\$220,01**.

NOTA 9.- Muebles y enseres

Se considera el valor de **\$232,14** reflejado y contabilizado en el año anterior

NOTA 10.- Depreciación acumulada de muebles y enseres

Se refleja la depreciación acumulada por un valor de **\$27,38**

De acuerdo al Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 28 Gastos generales deducibles literal (a) "La depreciación de los activos fijos se realizará de

acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas, y similares 5% anual
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
- (III) Vehículo, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual

NOTA 11.- Cuentas por pagar relacionadas

En este caso son valores que ha prestado el Ing. Walter Minga Gerente General de la empresa para cubrir con las obligaciones que tiene la empresa.

NOTA 12.- Otros documentos por pagar no relacionados

Son valores contabilizados por la contadora anterior y reflejan un valor de **\$3.133,05**.

NOTA 13.- Impuestos por pagar

En esta cuenta se refleja un valor de **\$88,20** por concepto retenciones mensuales de IVA y RENTA del mes de Diciembre 2015 que están por pagar al SRI en el mes de Enero del 2016.

NOTA 14.- Capital suscrito y pagado

El capital suscrito es de **\$ 400,00** participaciones de \$ 1 cada una

NOTA 15.- Pérdida o ganancia del ejercicio

Para el periodo fiscal 2015 existen más compras que ventas pues en este caso se refleja una pérdida de **\$4.248,70**

NOTA 16.- Pérdidas acumuladas

Es la pérdida del año 2014 por un valor de **\$854,71**


Ing. Walter Minga S.
GERENTE GENERAL


Lda. Dorys Pullaguan
CONTADORA