

CONSULTORA GDEF S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015
(En Miles Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSULTORA GDEF S.A. (En adelante "La empresa") es una Empresa constituida mediante Escritura Pública celebrada ante la Abogada María Laura Delgado Viveri, Notaria Vigésima Primera del Cantón Quito, el 25 de agosto del 2014, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 02 de septiembre del 2014.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene como objeto social actividades de diseño de ingeniería y consultoría de ingeniería para proyectos de ingeniería civil, hidráulica y de tráfico, etc.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudad 902-403 y González Suarez, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 179325011001

2. REPRESENTANTES LEGALES

De acuerdo a lo que establece el Artículo vigésimo tercero de los estatutos de la compañía, se ha procedido a nombrar a las dignidades que manejan el rumbo de la compañía por el periodo:

3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES:

3.1. Base de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Intersectoriales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y fundamentados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Teniendo en consideración la totalidad de los principales y menores cambios de valor de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

3.2. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Fue considerado por el rubro de caja y bancos presentados en el Balance General, considerando que son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo CONSULTORA GDEF S.A., al 31 de diciembre del 2015, se estima que su valor es cero. Los saldos bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Este pasivo se registra a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

3.4. Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período surge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos relacionados para el período actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto Corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible reportada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a los ajustes de ingresos y gastos, impuestos o deducciones y partidas que no están permitidos o deducibles.

Facile impuesto a la renta año 2015. El impuesto a la renta para este año es el 22 %, se calcula de la utilidad después de la participación de los socios.

Impuesto Diferido: El impuesto diferido es presentado cuando el método del costo sobre diferencia temporal a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los impuestos por impuestos diferidos son reconocidos por todos los diferentes impuestos.

Deducción por depreciación: Las depreciaciones se calculan sobre el valor de los bienes de capital, en la medida en que son producidos en el país. Las depreciaciones se calculan sobre el valor de los bienes de capital, en la medida en que son producidos en el país. Las depreciaciones se calculan sobre el valor de los bienes de capital, en la medida en que son producidos en el país.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el momento en que el activo se realiza o el pasivo se incurre.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo.

Reconocimiento. Los recursos como propiedad, planta y equipo se reconocen cuando se adquieren o se construyen, y su costo se mide al costo de adquisición o de construcción, menos cualquier costo de venta o de disposición. Los recursos como propiedad, planta y equipo se reconocen cuando se adquieren o se construyen, y su costo se mide al costo de adquisición o de construcción, menos cualquier costo de venta o de disposición.

Medición en el momento del reconocimiento. Los recursos como propiedad, planta y equipo se reconocen cuando se adquieren o se construyen, y su costo se mide al costo de adquisición o de construcción, menos cualquier costo de venta o de disposición.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende los costos de adquisición, construcción o producción, y los costos de transporte, instalación y otros costos necesarios para poner el activo en condiciones de uso.

En el caso de que se reconozca una propiedad, planta y equipo, se deberá reconocer los costos de venta de obra, materiales, mano de obra y otros costos directamente relacionados a la construcción del bien.

La depreciación de los activos fijos se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de la vida útil y la técnica contable. Se utilizarán los siguientes porcentajes de depreciación:

DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS		
CONCEPTO	VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
Máquinas, equipos y Mobiliario	10 años	10%
Veículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33.33%

Costo de propiedad, planta y equipo. El costo de propiedad, planta y equipo puede incluir los costos de adquisición, construcción o producción, y los costos de transporte, instalación y otros costos necesarios para poner el activo en condiciones de uso.

En caso de venta o retiro voluntario de propiedad, planta y equipo, el costo de la venta o de retiro voluntario se reconocerá como ingreso o pérdida.

Depreciación. Al final de cada periodo, CONSULTORA IDEP S.A., evaluará los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se evaluará el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el importe de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocerán inmediatamente en resultados, salvo si el activo se recupera a un importe superior, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revalorización.

3.6. Instrumentos Financieros.

Cuentas por Cobrar. Las cuentas por cobrar se reconocen cuando se adquieren o se construyen, y su costo se mide al costo de adquisición o de construcción, menos cualquier costo de venta o de disposición.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para cubrir riesgos de incobrabilidad originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada periodo reportado a nivel del 1% anual sobre los créditos comerciales reconocidos a dicho ejercicio.

Cuentas por Pagar. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen en el momento de realizar la transacción. El periodo de crédito promedio para la compra de la mercadería es de 30 días.

3.7. Beneficios a Empleados.

Participación de Trabajadores. Se reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de CONSULTORA IDEP S.A., en cada año. El pasivo por el cálculo reportado al 1% de la utilidad neta.

De las vacaciones se reconoce un activo y un gasto por reconocer la provisión de las vacaciones de los trabajadores considerando el tiempo de la prestación de sus servicios al final del periodo.

3.8. Costo y Gastos.

Los costos y gastos se registran sobre la base de los costos. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

4. Movimiento Económico durante el año 2015.

En el ejercicio económico del año 2015, No ha tenido movimiento

Muy atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Victor Hugo Guevara', with a stylized flourish at the end.

Ing. Víctor Hugo Guevara

GERENTE GENERAL