

## **CONSTRUCTORA CAIZA & MEJIA ACHM CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

La información contable que presentaba la CONSTRUCTORA CAIZA & MEJIA que inicio sus actividades el 24-02-2015. De aquí se desprende de la ardua labor que se ha venido desempeñando en el año 2015 y de lo cual hemos estados gustosos de haberlo hecho.

#### **NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑIA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La Constructora Caiza & Mejía inicia sus actividades el 24-02-2015, tiene su domicilio en el ciudad de Salcedo provincia de Cotopaxi, se constituyó jurídicamente mediante resolución de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros apertura su RUC el 24 de Febrero del 2015.

#### **OBJETO SOCIAL**

Se ha determinado dentro de los estatutos de Constructora Caiza & Mejía, que tiene por objeto:

- a) Construcción de Obras Civiles

#### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

Se ha establecido que el Gobierno, Administración y Constructora Caiza & Mejía, está a cargo de los siguientes organismos:

- Asamblea General de Socios;
- Gerente;
- Presidente.

#### **ORGANISMO DE CONTROL**

La Constructora Caiza & Mejía, es una institución de carácter abierta al público; sin embargo la institución se encuentra controlada y supervisada por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

## **NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

### **2.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2015, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normatividad contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas y reglamentos que rigen al sistema de las Compañías.

### **2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de la Constructora Caiza & Mejía, constituyen principalmente por la construcción de obras civiles. Los costos y gastos son los que incurre la empresa para la generación de los ingresos siendo el valor más alto el de remuneraciones.

### **2.3 CUENTAS POR COBRAR**

Los créditos concedidos a los socios se registran a su valor de realización. Y son los aportes que deben realizar cada uno de los accionistas.

### **2.4 ACTIVOS FIJOS**

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición.

Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

## 2.5 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Conforme lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

### NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES

La cuenta bancos y otras instituciones financieras se encuentra conformada por caja, bancos locales y cuentas de ahorros que sumadas dan un valor de \$ 1,901.73 distribuidas como sigue a continuación, los gastos de la cuenta bancaria.

CUENTA	FONDOS DISPONIBLES	SALDO	1,901.73
	Caja	41.64	
	Banco San Francisco	1,860.69	

### NOTA 4.- ACTIVO EXIGIBLE

La cuenta se encuentra integrada por crédito tributario de impuestos en la fuente de la Renta y en la Fuente del IVA por el valor de 1,583.55.

### NOTA 5.- INVENTARIOS

En esta cuenta se han todo el stock de materiales que posee la empresa al 31 de Diciembre tanto con IVA 12% como con IVA 0% por una suma de \$13858.61 desglosados de la siguiente manera:

INVENTARIOS	SALDO	13,858.61
Materiales 0%	1,086.95	
Materiales 12%	12,771.66	

**NOTA 6.- ACTIVOS NO CORRIENTES**

## Equipo de Computo

En esta cuenta están equipos, computadoras, impresoras y reguladores de energía eléctrica que son controladas por la compañía y son de propiedad de la empresa \$ 308.03.

## Depreciaciones acumuladas

La cuenta depreciaciones acumuladas para todos los activos fijos que asciende a \$22.59.

**NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

## PROVEEDORES

La cuenta Proveedores Locales y cuentas por pagar relacionados son obligaciones con nuestros principales proveedores la suma de \$ 15.508,45 distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES	SALDO	15,508.45
Proveedores	13,208.45	
Cuentas por pagar Relacionados	2,300.00	

**NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

## RETENCION IMPUESTO RENTA – IVA POR PAGAR

La cuenta Obligaciones con la administración Tributaria está conformada por retención impuesto a la Renta, el IVA por pagar, y el impuesto a la renta por pagar asciende a \$143.63

## OBLIGACIONES CON IESS

En esta cuenta se encuentra los valores pendientes de cancelación por aportes personales y patronales del IESS ascienden a \$237.09

## PROVISIONES LABORALES POR PAGAR

La cuenta provisiones engloba los roles de pago pendientes de cancelación del mes de diciembre que asciende a la suma de \$1,1176.86.

## PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

La cuenta participación trabajadores es el valor a cancelar por las utilidades del período por un valor de \$30.13.

## NOTA 9- PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra integrado por Capital, Reservas y Resultados sumadas estas ascienden a un valor de \$ 533.17 distribuidas de la siguiente forma

CAPITAL		400.00
Capital	400.00.	
RESERVAS		1.88
Reserva Legal	1.88	
RESULTADO DEL EJERCICIO		131.29
Utilidad del ejercicio	131.29	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>533.17</b>

## NOTA 10.- INGRESOS

Esta cuenta está conformada por Ventas de bienes con tarifa 12% el valor de \$19,702.44.

## NOTA 11.- COSTO DE VENTAS

Esta cuenta está integrada por los materiales utilizados o productos vendidos ascienden a: \$5,824.84

## NOTA 12.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

### SUELDOS Y SALARIOS

En esta cuenta se encuentra los sueldos y salarios y la cuenta de alimentación que asciende al valor de \$ 2,458.64

#### BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

En esta cuenta se registran las provisiones para el décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo suman un valor de \$472.68

#### APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

En esta cuenta se encuentran el gasto de aporte patronal del IESS por el valor de \$ 288.95

#### MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

En esta cuenta se registran todos los gastos de mantenimiento y reparación que se ha incurrido por una suma de \$ 1028.13

#### COMBUSTIBLES

En esta cuenta está registrado el gasto por combustible y lubricantes que se tenido durante el período por un monto de \$250.90

#### PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

En esta cuenta se encuentran los egresos pagados por promoción y publicidad que suma un monto de \$401.79

#### SUMINISTROS Y MATERIALES

Se encuentra en esta cuenta los gastos realizados para suministros y materiales de oficina durante todo el ejercicio contable por una suma de \$566.01.

#### TRANSPORTE

Se encuentra en esta cuenta los gastos realizados para transporte durante todo el período por un valor de \$ 870.54

#### INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS

Son todos los gastos por intereses y comisiones bancarias que se han generado y es por un monto de \$ 4.34.

#### SEGUROS Y REASEGUROS

En esta cuenta se registra el valor cancelado por primas de seguros que suma un total de \$ 216.29.

#### DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Esta cuenta registra el gasto de la depreciación de los activos fijos que posee la empresa y es por el valor de \$ 22.59.

#### PAGOS POR OTROS SERVICIOS

En esta cuenta se encuentran los gastos por diversos servicios que han prestado a la empresa por un monto de \$ 7,092.35

#### GASTOS DE GESTIÓN

En esta cuenta se encuentran los gastos en que se ha incurrido para realizar gestiones por la compañía por un monto de \$ 69.57

Atentamente,



Mg. Maritza Mejía

CONTADORA