KAMAXMI CONSTRUCTORA C.L
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

1 Información general

KAMAXMI CONSTRUCTORA C.L. tiene como objeto social: Construcción de infraestructura de suministro público.

La compañía de responsabilidad limitada tiene como domicilio la ciudad de Loja de la provincia de Loja, calles Río Guepi y Río Napo.

2 Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador,

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.2 Cuentas por Cobrar Clientes

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

2.3 Inventarios

Los Inventarios o proyectos en ejecución se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo

La medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. Valor residual, Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades, planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales, y cuyo valor unitario de adquisición, supere el valor de $ 50.00.

2.4 Impuestos Diferidos

Se debe registrar el saldo deudor del impuesto a la renta corriente producto de la compensación de las cuentas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos estudios actuariales.

2.6 Capital

Las participaciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.7 Ingresos

Los ingresos, se reconocerán de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES. (Ingresos de Actividades Ordinarias) Las ventas se deben discriminar perfectamente, en gravadas con IVA, con tarifa 12% y Tarifa 0%.

2.8 Gastos

La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos.

3 Efectivo y equivalentes de efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen:

	2017	2016
CAJA GENERAL	6.538,34	-
COOP FORTUNA CTA AHO 02001010344	5.894,05	-
	12.432,39	**-**

4 Impuestos Corrientes

Comprende los saldos a favor de la empresa obtenidos por concepto de Impuesto a la Renta.

Activos

	2017	2016
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.) A FAVOR DE LA EMPRESA	1.051,67	-
	1.051,67	**-**

Pasivos

	2017	2016
IVA POR PAGAR	2,18	-
RETENCIONES IVA POR PAGAR	158,13	-
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	230,54	-
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	221,32
	390,85	**221,32**

Los resultados de la conciliación tributaria se reflejan a continuación:

	2017	2016
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	2.729,61	-4.536,01
(-) 15% traba	409,44	
(+) Gastos No deducibles	33,14	-
= Utilidad / Pérdida Fiscal	2.353,31	-4.536,01
Impuesto Causado 22%	**517,73**	
Anticipo Determinado		
(-) Retenciones en la Fuente	1.569,40	
(-) Crédito Años anteriores	-	
Crédito Tributario	**1.051,67**	-

5 Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos reflejan los valores invertidos en bienes para la operación de la compañía.

	2017	2016
MAQUINARIA Y EQUIPO	55.333,18	55.333,18
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-5.533,32	-
	49.799,86	**55.333,18**

6 Cuentas y Documentos por Pagar

Comprende los saldos pendientes de pagos diferentes proveedores de bienes y servicios.

	2017	2016
PROVEEDORES	820,00	-
	820,00	**-**

7 Obligaciones con el IESS

Las planillas pendientes de pago al IESS

	2017	2016
IESS APORTE PATRONAL POR PAGAR	141,10	-
IESS APORTE PERSONAL POR PAGAR	109,75	-
	250,85	**-**

8 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

La compañía al 31 de diciembre de 2017 adeuda valores correspondientes al 15% de participación de utilidades a empleados por pagar del ejercicio.

	2017	2016
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	409,44	-
	409,44	**-**

9 Cuentas y Documentos por Pagar relacionados

Comprende los saldos pendientes de pago al socio mayoritario

	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR L/P	-	25.614,45
	-	**25.614,45**

10 Obligaciones con instituciones financieras

Comprende el valor de crédito solicitado al Banco de Loja, conforme al requerimiento de las normas los valores se desglosan en corrientes y no corrientes.

	2017	2016
PRESTAMOS BANCO DE LOJA	13.918,29	10.766,00
PRESTAMOS BANCO DE LOJA L/P	12.283,03	24.322,39
	26.201,32	**35.088,39**

11 Anticipos Recibidos

Comprende el valor del anticipo recibido para la prestación de servicios

	2017	2016
ANTICIPO DE CLIENTES LP	39.000,00	-
	39.000,00	**-**

12 Capital

	2017	2016
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-5.990,98	-1.233,59
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.802,44	-4.757,39
	-3.788,54	**-5.590,98**

Compañía constituida mediante escritura pública otorgada en la Notaría Segunda Cantonal de Loja, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Loja, el 11 de noviembre de 2014, Registro de Compañías Año 2014, partida No. 454, repertorio No. 3947, con un capital inicial de $ 400.00 con participaciones de $1,00 cada una.

Los resultados obtenidos en cada ejercicio se muestran a continuación:

AÑO	GANANCIAS	PARTICIPACION TRABAJADORES	IMPUESTO A LA RENTA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS
2014				0,00	-1.233,59
2015				0,00	
2016				0,00	-4.757,39
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.990,98**
2017	2.729,61	409,44	517,73	1.802,44	

13 Ingresos

La empresa obtiene ingresos principalmente por la prestación de servicios en apego a su objeto social.

	2017	2016
VENTAS TARIFA 12%	126.265,58	-
INTERESES FINANCIEROS	164,62	-
	126.430,20	**-**

14 Gastos

Los gastos de la compañía incluyen principalmente gastos de administración y operativos, enmarcados en la normatividad ecuatoriana vigente, e incluyen los intereses que se generan en el préstamo que mantiene la compañía.

	2017	2016
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	5.059,56	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	614,73	-
DECIMO TERCER SUELDO	273,58	-
SERVICIOS PROFESIONALES	1.411,11	-
SERVICIOS OCASIONALES	384,82	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.500,40	-
COMBUSTIBLES	3.490,29	-
LUBRICANTES	1.147,67	-
TRANSPORTE	16.683,96	-
CELULAR	52,13	-
NOTARIOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	61,55	-
SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS	39,29	-
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.533,32	-
ALIMENTACION Y BEBIDAS	147,11	-
SUMINISIROS Y MATERIALES	83.307,47	-
IMPRENTA Y REPRODUCCION	45,09	-
INTERESES EN PRESTAMOS	2.915,83	4.536,01
COMISIONES BANCARIAS	999,54	-
MULTAS, INTERESES, MORA SRI	27,76	-
GASTOS SIN SUSTENTO	5,38	-
	123.700,59	**4.536,01**

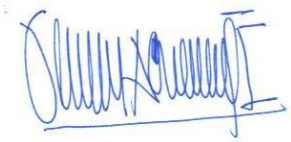
15 Resultados

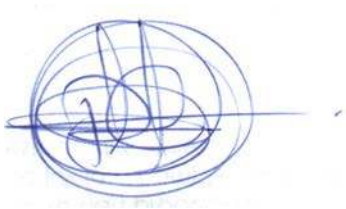
Los resultados obtenidos son:

	2017	2016
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	2.729,61	-4.536,01
PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	-409,44	-
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	-517,73	-221,33
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	**1.802,44**	**-4.757,34**

16 Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.





Ing. Galo Iván Cueva Tinoco
GERENTE

Dra. Patricia Castillo Luzón
CONTADORA