

KAMAXMI CONSTRUCTORA C.L.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

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 operación. 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:

	2018	2017
CAJA GENERAL	13,047.23	6,538.34
COOP FORTUNA CTA AHO 02001010344	32.48	5,894.05
	13,079.71	12,432.39

4 Impuestos Corrientes

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

Activos		
	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO (IVA) A FAVOR DE LA EMPRESA	1.32	-
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.) A FAVOR DE LA EMPRESA	2,694.78	1,051.67
	2,696.10	1,051.67

Pasivos		
	2018	2017
IVA POR PAGAR	-	2.18
RETENCIONES IVA POR PAGAR	66.93	158.13
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	50.43	230.54
	117.36	390.85

Los resultados de la conciliación tributaria se reflejan a continuación:

	2018	2017
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	1,598.96	2,729.61
(-) 15% traba	239.84	409.44
(+) Gastos No deducibles	243.18	33.14
= Utilidad / Pérdida Fiscal	1,602.30	2,353.31
Impuesto Causado	352.51	517.73
Anticipo Determinado		
(-) Retenciones en la Fuente	1,995.62	1,569.40
(-) Crédito Años anteriores	1,051.67	-
Crédito Tributario	- 2,694.78	- 1,051.67

5 Propiedad, Planta y Equipo

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

	2018	2017
MAQUINARIA Y EQUIPO	85,000.00	55,333.18
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-5,533.32	-5,533.32
	79,466.68	49,799.86

La maquinaria adquirida se encuentra sustentada en contratos de compra venta debidamente legalizados. La Administración decide no reconocer el gasto por depreciación del presente periodo.

<u>Cant</u>	<u>Bien</u>	<u>Valor</u>	<u>valor residual</u>	<u>valor depreciable</u>	<u>2017</u>
1	Excavadora hidraulica, Marca HITACHI, modelo EX300LC-5. color naranja, No. Serie 1H1P021866, procedencia Japón, año 2000 a diesel.	50,000.00	2,500.00	47,500.00	3,253.75
1	Cargadora - Retroexcavadora, marca CATERPILLAR, modelo 416, color amarillo, serie 05PC08895, año 1995	15,000.00	750.00	14,250.00	976.13
1	Motoniveladora Hidráulica, marca CATERPILLAR. Modelo 130G. Color amarillo, motor 78P17568, serie 74V-502, procedencia Norteamérica, año 1977	20,000.00	1,000.00	19,000.00	1,303.44
		85,000.00	4,250.00	80,750.00	5,533.32

6 Anticipos

Los anticipos entregados se desglosan a continuación:

Proveedor	Valor	Detalle
REYES ESPINOSA BLANCA VERONICA	2,900.01	ANTICIPO DE SERVICIOS, LIQUIDADO EN 2019
GODOY RUIZ MARIA LUISA	<u>11,050.00</u>	CONTRATO DE PROMESA DE COMPRAVENTA DE VEHICULO FURGONETA CHEVROLET PLACAS PCB9395 AÑO 2013, CANCELADOS 6500,00 DE ENTRAS Y 14 CUOTAS DE 325,00 CADA.
	13,950.01	

7 Cuentas y Documentos por Pagar

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

	2018	2017
PROVEEDORES	19,397.87	820.00
	19,397.87	820.00

8 Obligaciones con el IESS

Las planillas pendientes de pago al IESS

	2018	2017
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	145.26	141.10
IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR	112.96	109.75
	258.22	250.85

9 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

La compañía al 31 de diciembre de 2018 adeuda valores correspondientes al 15% de participación de utilidades a empleados por pagar del ejercicio.

	2018	2017
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC	239.84	409.44
	239.84	409.44

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.

	2018	2017
PRESTAMOS BANCO DE LOJA	15,420.16	13,918.29
PRESTAMOS BANCO DE LOJA L/P	-	12,283.03
	15,420.16	26,201.32

11 Anticipos Recibidos

Comprende el valor del anticipo recibido para la prestación de servicios conforme al contrato suscrito.

	2018	2017
ANTICIPO DE CLIENTES LP	70,550.00	39,000.00
	70,550.00	39,000.00

12 Capital

	2018	2017
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00
RESERVA LEGAL	80.00	-
GANANCIA ACUMULADAS	1,802.44	1,802.44
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-	-5,990.98
RESULTADOS DEL EJERCICIO	926.61	
	3,209.05	-3,788.54

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	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS
2014					-	1,233.59
2015					-	
2016					-	4,757.39
2017	2,729.61	409.44	517.73		1,802.44	
2018	1,598.96	239.84	352.51	80.00	926.61	5,990.98
	4,328.57	649.28	870.24	80.00	2,729.05	-

13 Ingresos

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

	2018	2017
VENTAS TARIFA 12%	123,384.53	126,265.58
INTERESES FINANCIEROS	108.98	164.62
	123,493.51	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.

	2018	2017
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	14,345.88	5,059.56
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,743.12	614.73
FONDO DE RESERVA	431.62	
DECIMO TERCER SUELDO	790.18	273.58
DECIMO CUARTO SUELDO	724.82	
SERVICIOS PROFESIONALES	2,000.01	1,411.11
SERVICIOS OCASIONALES	842.86	384.82
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,803.04	1,500.40
COMBUSTIBLES	6,151.71	3,490.29
LUBRICANTES	3,123.43	1,147.67
TRANSPORTE	3,052.14	16,683.96
CELULAR	481.57	52.13
NOTARIOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	14.35	61.55
SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS	44.93	39.29
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		5,533.32
ALIMENTACION Y BEBIDAS	172.24	147.11
SUMINISTROS Y MATERIALES	83,365.39	83,307.47
IMPRESA Y REPRODUCCION	92.50	45.09
INTERESES EN PRESTAMOS	2,201.55	2,915.83
COMISIONES BANCARIAS	347.34	999.54
MULTAS, INTERESES, MORA SRI	1.30	27.76
RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CONTRIBUYENTE	125.63	
GASTOS SIN SUSTENTO	38.94	5.38
	121,894.55	123,700.59

15 Resultados

Los resultados obtenidos son:

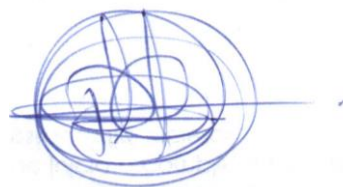
	2018	2017
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	1,598.96	2,729.61
(-) PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	-239.84	-409.44
(-) IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	-352.51	-517.73
(-) RESERVA LEGAL	-80.00	
	926.61	1,802.44

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