

CONSULPROY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

CONSULPROY CIA. LTDA., fue constituida el 28 Agosto de 2009, con domicilio en la ciudad de Cuenca, calle Luis Moreno Mora 6-35 y Eduardo Malo Andrade y se dedica al asesoramiento y consultoría empresarial, asistencia técnica en obras de Ingeniería Civil.

Su objetivo principal es ofrecer servicios de calidad y llegar a estar dentro del área de las empresas consultoras más importantes del país.

Capital de trabajo –

La Empresa al 31 de diciembre del 2015, presenta un capital de trabajo de US\$ 78.337,96 este capital es el resultado de adecuadas políticas de la Administración, flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones permitiéndole cumplir las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, mediante las pautas de ajuste y conversión establecidas para el efecto.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

c) Activos Financieros.–

Representa el valor razonable de las obligaciones que tiene la Compañía que cobrar a sus clientes relacionados y no relacionados.

d) Servicios y otros pagos anticipados.–

Se registran los valores correspondientes a anticipos entregados al personal de la empresa, a los proveedores de bienes y servicios y los anticipos entregados a los profesionales que trabajan bajo contrato con la compañía.

e) Activos por Impuestos corrientes.–

Se registran los valores del crédito tributario que tiene la empresa a favor, son los rubros que se liquidan mensualmente en las declaraciones al Servicio de Rentas Internas.

f) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado de acuerdo con lo establecido en la NIC No. 16, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

La administración determinó que se considerará dentro de Propiedad, Planta y Equipo a los bienes cuyo costo es superior a los trescientos dólares (US\$300,00).

Y determinó que el valor histórico registrado en libros esta correcto y no era necesario realizar ningún ajuste.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

g) Cuentas y documentos por pagar.–

Se encuentran registrados los pagos pendientes a los proveedores de bienes y servicios. Las obligaciones que se tiene a dos tarjetas de crédito que se maneja con pagos mensuales sin dejar que se acumulen deudas pendientes de varios meses.

También se registran los sueldos por pagar que quedaron al cierre del ejercicio económico 2015, los mismos que se están cancelando conforme la empresa va teniendo liquidez.

h) Otras obligaciones corrientes. –

Se han registrado los valores de impuestos a favor del Servicio de Rentas Internas por concepto de IVA en ventas y retenciones de IVA y del Impuesto a la Renta, que se liquidan mensualmente.

i) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el ejercicio económico 2015.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

k) Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios de jubilación patronal son determinados con base a un estudio actuarial practicado por una empresa de profesionales independientes y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio. Véase además Nota 10.

l) Obligaciones no corrientes. –

Se registra los valores que corresponden a los préstamos realizados por las instituciones financieras.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

m) Patrimonio

1. Aporte de socios y accionistas para futuras capitalizaciones–

Se encuentran registros dividendos de los socios del año 2014, que en Junta de Socios decidieron reservar para futuras capitalizaciones.

2. Reserva Legal y de capital. –

La Reserva Legal se ha acumulado de acuerdo a las disposiciones legales que se han dado del 5%. La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	153.43
Bancos	593.55
	<u>746.98</u>

En la cuenta Bancos, constan los saldos al 31 de diciembre de 2015, Banco del Pacífico, Banco del Pichincha y Banco del Austro.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – OTRAS)

DOCUM.Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS(1)	127.000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR(2)	48.007.18
Total de ACTIVOS FINANCIEROS	<u>175.007.18</u>

(1) Es la facturación pendiente de cobro a los clientes relacionados, es decir los movimientos que se mantienen con las asociaciones que se crean para realizar trabajos específicos de consultoría.

(2) Son préstamos a asociaciones.

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

	Tasa Depreciación	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE TOPOGRAFIA	10,00%	35.524,04
VEHICULOS ,EQUIPOS DE TRANSPORTE	20,00%	19.996,16
MUEBLES Y ENSERES	10,00%	3.391,18
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	33,33%	16.803,05
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,00%	17.657,31
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO CAMPO		93.371,74

Saldos al 1 de enero	63609,41
Adiciones, netas	
Depreciación del año	29762,33 .(1)
Saldos al 31 de diciembre	93371,74

NOTA 6 – PROVISIONES

Participación a Trabajadores	2.910.99
Beneficios Sociales	5.005.72
Impuesto a la Renta por Pagar	5.620.21(2)
Jubilación Patronal y Desahucio	25.939.33

(1) Provisión para participación de los trabajadores en las utilidades.

(2) Corresponde al impuesto a la renta por pagar del año.

NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2016), la Compañía se encuentra al día en todas sus obligaciones tributarias y laborales.

NOTA 8 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2015 corresponden al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada

actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2015 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

Dichos estudios están basados en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo.

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 5000.00 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada una.

NOTA 10 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 11 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2016), la Compañía no tiene juicios laborales. Ni ningún otro problema legal.

NOTA 12 – COBERTURA DE SEGUROS

La Compañía tiene contratado pólizas de seguros para asegurar sus propiedades, planta y equipo, y al personal que labora en los proyectos. También los contratos celebrados están respaldados por un seguro por Fiel cumplimiento de contrato y buen uso de los anticipos recibidos.

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Sra. Gloria Bravo
CONTADORA
MATRICULA 013076