CONSTRUCTORA MYKONOS S. A..

2015

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONSTRUCTORA MYKONOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1 Información General

La Empresa " **CONSTRUCTORA MYKONOS S. A.** , " es una compañía con domicilio en la ciudad de Guayaquil, cuya nueva dirección domiciliaria está situada en la ciudadela Ferroviaria, en la ciudad de Guayaquil.-

CONSTRUCTORA MYKONOS S.A., se constituyó el 15 de enero de 1987, mediante escritura pública autorizada por la Notaría Vigésima Quinta de Guayaquil, bajo el nombre original de Constructora Mykonos, Conmikol C. Ltda., inscribió su estatuto el 18 de Mayo del mismo año, en el Registro Mercantil de Guayaquil.- Mediante escritura pública del 3 de Junio de 1994, inscrita el 25 de Noviembre del mismo año, la empresa reformó su estatuto y pasó a llamarse Constructora Mykonos S.A.,

Esta empresa, desde que se constituyó se ha dedicado como objetivo principal a la ejecución de obras civiles de ingeniería, esto es, a la construcción y/o reparación de inmuebles de diversa naturaleza, tanto en la ciudad como en el resto del país.-

2.- Bases de presentación

Los estados financieros de " **CONSTRUCTORA MYKONOS S.A.** ., se han elaborado de acuerdo a las normas legales vigentes.- Los Estados financieros de esta empresa están presentados en dólares americanos.

3.- Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, son las que en lo posterior se van a señalar, considerando el grado de liquidez de mayor a menor.-

4.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses .-

5.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los ingresos que en este ejercicio obtuvo la empresa, provienen de contratos ejecutados .- En la ejecución de tales contratos, por lo general la empresa recibe un anticipo sobre el total de la obra, valor que se lo va amortizando conforme al avance del trabajo y en

función a las facturas que se emitan.-

Con el valor del anticipo se inicia la obra, se compra el material, se contrata y paga al personal, se obtienen permisos, etc.- Con el avance de la obra y consecuentemente del contrato, se comienza a facturar a la entidad contratante, facturas que por lo general son cobradas dentro de un mes.- Se contabilizan las ventas de acuerdo a las facturas que se emiten .-

Estas ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses y son registradas a su valor razonable.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, aquellos se clasifican como activos no corrientes.

3.- Inventarios

Esta empresa no vende productos de consumo masivo ni tiene en inventario bienes o productos para la venta al público, ya que su actividad es la de brindar un servicio especializado de construcción y/ o reparación de obras de infra estructuras , en donde los materiales que se adquieren son utilizados de inmediato, es decir no hay inventario propiamente dicho, sin embargo, por el poco material que se compra, se llevan tarjetas de kardex para un control efímero.- Por la actividad limitada de materiales usados no se requiere la implementación de un sistema de inventario sofisticado.-

4.- Propiedades, planta y equipo

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio equivalente al efectivo en la fecha de su reconocimiento, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación , así como su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.- La empresa tiene como activos fijos muebles y enseres, equipos de construcción, equipos de cómputo y vehículos.-

Son registrados al costo y anualmente son depreciados mediante el método directo , de tal manera que al final del ejercicio el valor neto en libros será el costo menos su depreciación.- La Compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación en un 10 % de su valor.-

5.- Obligaciones Bancarias por Pagar.-

La empresa no tiene obligaciones bancarias.-

6.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses

7.- Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable que se registra al final del período.- El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22 % sobre la utilidad neta, conforme lo determina el Código de la Producción y recaudada por el Servicio de Rentas Internas.- Es de aclarar que por el sistema de cálculo compuesto de varios elementos que tiene implementado el Servicio de Rentas Internas, el impuesto que resulta de la utilidad propiamente dicha, tomada de sus elementos básicos : Ingresos menos gastos, igual utilidad, en muchos casos resulta en demasía en relación a la utilidad , por lo que hay que pagar impuestos, independientemente que la empresa gane o pierda .-

8.- Beneficios a empleados

La Compañía reconoce en sus estados financieros las provisiones correspondientes a los beneficios sociales de sus empleados que señalan las leyes de la materia, por el tiempo de vigencia de la empresa; a partir del próximo año se realizará el cálculo de la pensión jubilar patronal, para sus empleados.-

De igual manera reconoce los beneficios de las utilidades a sus trabajadores en base al resultado del ejercicio.

9.- Reserva Legal

La empresa ha venido cumpliendo el requerimiento legal de provisionar el 10% de las utilidades liquidadas de cada ejercicio para incrementar su reserva legal hasta llegar a los límites permitidos por las leyes, pero a la fecha ya hemos sobrepasado ese límite, por lo que desde este ejercicio se suspende dicha provisión.-

10.- Ingresos por Venta .-

Como ya se dijo anteriormente, la empresa recibe los ingresos provenientes de la ejecución de contratos de construcción, en donde se incluyen todo lo invertido en la obra, es decir, materiales, mano de obra y gastos de fabricación, facturación que se la realiza por lo general en base el avance del trabajo o de la obra .-

Se contabilizan al momento de emitirse la factura y su cancelación se da en el momento en que se recibe el pago y los comprobantes de retención.- Estos valores desparecen al final del ejercicio al ser liquidados con ganancias y pérdidas.-

11.- Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen, desaparecen al final del ejercicio al ser absorbidos por la cuenta Ganancias y pérdidas.-

12 Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), ha requerido que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.-

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y a futuro si la revisión afecta tanto al periodo actual como a períodos subsiguientes.

13.- Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que aquellos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.- En caso de que exista algún indicio se realizará una estimación del importe recuperable del mismo.- Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituirá la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.-

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1 ACTIVO :

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO :

Valores en Caja/ Bancos	$	12.604.57

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar	$	130.738.17
Otros Activos Corrientes	$	14.784.94
Obras en ejecución,	$	229.038.66

CREDITO TRIBUTARIO :

Crédito Fiscal por IVA,.....	.$	94.909.26
Valor de Retenciones en la fuente,	$	5.408.52

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS :

Muebles y Enseres,.	$	5.954.00
Maquinaria, equipo, instalaciones,	$	8.722.26
Vehículos,	$	86.633,93
Equipo de Cómputo,	$	4.634.72
(-) Depreciación acumulada,	$	77.049.40
Otros Activos,	$	433.81
TOTAL DEL ACTIVO :	**$**	**516.813.44**

2.- PASIVO :

CORRIENTE:

Proveedores,	$	68.590.13
Documentos por Pagar,	$	3.562.83
Otras cuentas por pagar,	$	2.482.87
Participación a Trabajadores,	$	4.081.50
Prov. Beneficios Sociales,	$	5.204.17
Aportes less,	$	3.598.13

IMPUESTOS POR PAGAR:

Impuesto a la renta del Ejercicio,	$	4.059.33

3.- PATRIMONIO :

Capital social,	$	2.028,oo
Reserva Legal,	$	3.494,44
Utilidades acumuladas,	$	390.904..91
Otras Reservas,	$	5.678,62
Utilidades liquida del ejercicio,	$	23.128.51
Patrimonio Neto,	**$**	**425.234.48**

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO :	**$**	**516.813.44**

4.- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGREOS POR VENTAS DE SERVICIOS

Los ingresos de la compañía han provenido por la prestación de servicios de construcción:

Ventas por tarifa 12 %,.....$ 566.214.17

GASTOS Y COSTOS DEL EJERCICIO

El detalle de la cuenta de costos y gastos, corresponde a gastos incurridos durante el proceso de producción, cuyo detalle es :

Costo y Gastos del ejercicio .....$ 539.004.16

14.- Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas reunida el 25 de abril de 2016.

15 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 1 de Enero del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

REPRESENTENTE LEGAL
ING. JORGE. R. ALCIVAR MENDOZA

CONTADOR
JULIAN FAJARDO AGUILAR