

NUQUES Y
LUQUE,
INGENIEROS
CONSULTORES
C. LTDA.

2015

POR EL AÑO
TERMINADO
EL 31 DE
DICIEMBRE
DEL 2015

NUQUES Y LUQUE, INGENIEROS CONSULTORES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1 Información General

La Empresa "NUQUES Y LUQUE, INGENIEROS CONSULTORES C. LTDA." es una compañía con domicilio en la ciudad de Guayaquil, cuya dirección domiciliaria es la Av. Carlos Julio Arosemena, Km. 2,50 y Av. Las Monjas.-

NUQUES Y LUQUE, INGENIEROS CONSULTORES C. LTDA. constituyó el 21 de Junio del 1989, mediante escritura pública autorizada por el Notario Quinto de Guayaquil, inscribió su estatuto el 12 de Julio del mismo año.- Su nombre abreviado es NYLIC, con el cual también se la identifica.-

Esta empresa, que tiene una trayectoria de más de 25 años de existencia, dentro de los cuales, desde sus inicios se ha dedicado por completo a los trabajos relacionados con las actividades de supervisión y fiscalización de obras de ingeniería civil y arquitectura, además de actividades complementarias como son las perforaciones y los estudios de suelos.-

2 Bases de presentación

Los estados financieros de "NUQUES Y LUQUE, INGENIEROS CONSULTORES C. LTDA.", se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados financieros de "NYLIC", están presentados en dólares americanos.

3 Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

1.- 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.-

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

Los ingresos que obtiene la empresa, normalmente devienen de contratos que se celebran de manera pública, en el caso de licitaciones, concursos de ofertas o invitaciones a participar en trabajos

específicos.- En la ejecución de tales contratos, en primer lugar la empresa recibe un porcentaje del valor mismo a título de anticipo, valor con el que se contrata y paga al personal, se compran bienes, pagan servicios, etc.- Con el avance de la obra y consecuentemente del contrato, se comienza a facturar a la entidad contratante, facturas que por lo general se tarda más de un mes en cobrarlas, sin embargo los trabajos de fiscalización se los mantiene con el anticipo recibido.- Se contabilizan las ventas en sí, más no los contratos, ya que por regla general, éstos terminan ampliándose por algún tiempo, en unos casos por la ampliación se reciben valores y en otros casos no, de tal suerte que la contabilización de la facturación es en función al avance del trabajo, independientemente de cuanto valga la obra.-

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 desde la fecha del estado de situación financiera, que 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, como dijimos es la de brindar un servicio especializado en actividades relacionadas con la supervisión y fiscalización de obras de infraestructura en las ramas de la ingeniería civil y arquitectura.- De tal suerte que por la actividad que desarrolla esta empresa no es necesario el empleo de inventarios.-

4.- Propiedades, planta y equipo

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Son registradas al costo y anualmente son depreciados mediante el método normal, de tal manera que al final del ejercicio el valor neto en libros será el costo menos su depreciación.-

4.1.- Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada ejercicio, para verificar su real costo o valor, comparado con el que se registra en libros.-

La Compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación en un 10%.- La empresa tiene

como bienes activos, los vehículos, los equipos de topografía, equipo de cómputos, equipo de copiadoras y ploteos, equipos de perforación, equipo de laboratorio de suelos, etc.

4.2.- Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía revisa y evalúa el estado y condiciones de los equipos y demás bienes tangibles, a efectos de comprarlos con su valor en libros y en función de ello hacer los correspondientes ajustes.-

5.- Obligaciones Bancarias por Pagar.-

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor nominal, son obligaciones contraídas por la empresa para cubrir déficit de efectivos, necesarios para la continuidad de los contratos en ejecución.- Los plazos de estas obligaciones van desde los 90 hasta los 180 días, generan un costo financiero que se manda al gastos como parte de los egresos corrientes el ejercicio.-

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 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.-

8.- Beneficios a empleados

8.1.- Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

8.2.- Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes, no afecta al patrimonio ni a los ingresos ni gastos, pero si reduce la disponibilidad de efectivo.-

9.- Reserva Legal

La empresa cumple con requerimiento de provisionar el 5% de las utilidades liquidadas de cada ejercicio para incrementar su reserva legal, en la actualidad el valor de dicha reserva, ha superado largamente más del cincuenta por ciento que prevé la Ley de Compañías, por lo que a futuro ya no se hará más provisiones.-

10.- Venta de servicios.-

Como ya se dijo anteriormente, la empresa no vende bienes tangibles o fungibles, no es una mercadería, vende servicios inmateriales como son los servicios prestados en la supervisión y fiscalización de obras y proyectos públicos y privados, esos son normalmente sus ingresos ordinarios, también se consideran ordinarios los realizados por estudios y análisis de suelos.- Los extraordinarios vienen a ser aquellos no comprendidos dentro de los señalados en líneas precedentes.- Se contabilizan al momento de emitirse la factura y su cancelación se dará en el momento en que se recibe el cheque y los comprobantes de retención.- La empresa no reconoce o tiene otro tipo de ingreso.- Estos valores desaparecen al final del ejercicio al ser mandados a 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.- En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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 períodos futuros si la revisión afecta tanto al período 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 analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.- En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.- 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 constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO:

DISPONIBLE:

Caja, Bancos,\$ 5.092.73

CUENTAS POR COBRAR :

Cientes por cobrar ,.....	\$ 369.962.24
Fondo de Garantía por Cobrar,.....	\$ 80.060.93
Otras Cuentas por Cobrar ,.....	\$ 49.422.35
Gastos pagados por Anticipado,.....	\$ 5.878.61
Subtotal	505.324.13
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>36.442.96.....\$ 468.881.17</u>

IMPUESTOS FISCALES

Crédito Tributario,.....\$ 32.695.03

TOTAL ACTIVO CORRIENTE,\$ 619.424.89

ACTIVO DEPRECIABLE

Propiedades, Planta y Equipo

Muebles y Enseres ,.....	\$ 76.794.30
Maquinaria y Equipos ,.....	\$ 158.476.04
Equipo de Computación y Software ,.....	\$ 19.364.08
Vehículos ,.....	\$ 116.244.14
Subtotal Propiedades, Planta y Equipo ,.....	\$ 370.878.66
(-) Depreciación,.....	<u>\$ 206.330.37,....\$ 164.548.29</u>

**Otros Bines Plantas y Quipos,
Valor residual de muebles**

Bienes depreciados,	\$	5.022.00
TOTAL DEL ACTIVO:	\$	676.239.22

2. PASIVO:

CORRIENTE :

Cuentas y Documentos por Pagar:

Anticipo de clientes,	\$	32.172.80
Documentos por pagar,	\$	26.406.58
Cuentas por pagar,	\$	<u>129.650.81</u> ,....\$ 188.230.19

Otras Cuentas por Pagar

Impuesto a la Renta del Ejercicio,	\$	11.426.12
Participación Trabajadores,	\$	3.237.80
Provisiones cargas sociales,	\$	51.364.51
Otras obligaciones por pagar,	\$	<u>30.551.84</u> ,....\$ 96.580.27

NO CORRIENTE

PROVISIONES :

Jubilación Patronal,	\$	<u>12.806.71</u>
----------------------------	----	------------------

TOTAL PASIVO:	\$	297.617.17
----------------------------	-----------	-------------------

3. PATRIMONIO :

Capital Suscrito,	\$	23.436.00
Reserva Legal,	\$	6.754.60
Reservas de Capital,	\$	45.354.76
Utilidades Acumuladas,	\$	296.155.31
Utilidad del ejercicio,	\$	<u>6.921.38</u> ,.....\$ <u>378.622.05</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	\$	676.239.22
---	-----------	-------------------

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

1. Ingresos por Prestación de servicios

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios son los siguientes:

Total de ingresos gravados,	\$	870.411.63
-----------------------------------	----	-------------------

2. Gastos de Operación Ejercicio.....\$ 848.826.33

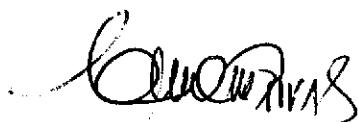
Los gastos relaciones con la operación del año 2015 sumaron la cantidad antes anotada por conceptos que están detallados en el Estado de Resultado Integral. De lo anterior, se produjo una utilidad neta de \$ 21.585.30.-

14 Aprobación de Estados Financieros

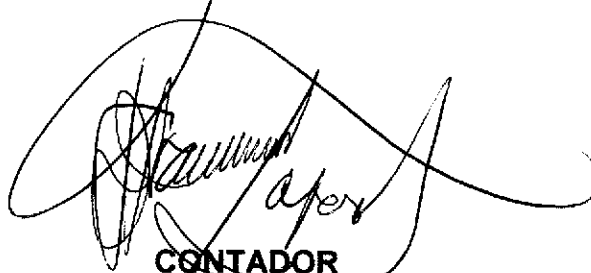
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el lunes 16 de Marzo del 2016.

15 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 01 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.



**REPRESENTANTE LEGAL
CLAUDIO LUQUE RIVAS
CI: 0901022558**



**CONTADOR
JULIAN FAJARDO AGUILAR
CI: 0903527117**