

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

1.- INFORMACION GENERAL

Constitución y Objeto Social.

ASTUDILLO GUILLEN CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CIA LTDA, es una empresa comprometida con la calidad, y las normas vigentes, abocada en garantizar la provisión de los recursos necesarios, y que los servicios brindados cumplan con las especificaciones técnicas y plazos del cliente; Constituida en el 30 de marzo de 2007 e inscrita el 17 de abril del mismo año.

Una empresa dedicada a actividades Ingeniería civil con prestación de servicios de valor agregado. AG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CIA.LTDA ha integrado tecnología en el campo de los Sistemas Inteligentes de energías no contaminantes; y está formada por Profesionales, los cuales están en constante capacitación para poder enfrentar los desafíos que se presenten con futuros clientes, se cuenta con la experiencia para participar en proyectos desde su etapa de desarrollo de ingeniería, ingeniería de detalle, suministros y Montaje Industrial hasta la puesta en marcha.

Los proyectos encaminados en el 2015 fueron: Líneas de Transmisión Minas San Francisco – San Idelfonso, Líneas de Transmisión San Rafael de Shushufindi, Construcción de obras Civiles Subestación Eléctrica Shushufindi, Proyecto Chone, los principales.

Aprobación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido emitidos con la autorización de fecha 20 de mayo de 2016 por parte del Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Socios para su aprobación definitiva.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Se procede a describir las principales políticas contables adoptadas en la presentación de Estados Financieros: Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todas las actividades y operaciones de la compañía.

2.1 Bases de preparación de Estados Financieros.

La presentación de Estados Financieros de "Astudillo Guillen Construcciones y Servicios de Ingeniería Cia. Ltda." Se han preparado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en el Ecuador y supervisadas por la Superintendencia de Compañías; las mismas han sido aplicadas de manera uniforme a cada transacción y cifra que se presenta.

La preparación de Estados Financieros conforme a NIIF requiere un uso de estimaciones contables y criterio contable del Contador, a su vez exige a la Administración que ejerza su juicio en la aplicación de las políticas contables de la Compañía. En las notas explicativas se revelan las cuentas contables que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativas para la elaboración de Estados Financieros

2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Esta cuenta Incluye el efectivo en Caja Chica, las cuentas contables de Bancos y las Inversiones a Corto plazo adquiridas en valores altamente liquidas, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor ; en conjunto sus cifras en el Estado Financiero son las siguientes:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Caja Chica	33,848.26
Bancos	1,152,293.23
Inversiones a Corto Plazo	200,000.00
TOTAL	1,386,141.49

2.3 Documentos y Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados.

Esta cuenta está integrada por anticipos en obra de los proyectos Sara yunga y Líneas de Transmisión, cuyas amortizaciones vendrán con los planillajes de avance de obra.

2.4 Otras cuentas y Documentos por cobrar.

La compañía clasifica sus activos financieros como cuentas y documentos por cobrar no derivados, que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo; se incluyen en el activo corriente porque los vencimientos no son mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.5 Activos por Impuestos Corrientes.

Esta cuenta incluye las cuentas por crédito Tributario de IVA y de Impuesto a la Renta por Retenciones en la fuente, los valores están reflejados en los formularios 104 y 101, contenido en el Estado Financiero.

2.6 Propiedad Planta y Equipo.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en funcionamiento según lo estipulado por la parte técnica y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro.

Depreciación: El valor de Propiedad Planta y Equipo se deprecia según su vida útil estimada, mediante el método de línea Recta. La vida útil Estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedad, Planta y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la Depreciación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5,364.89
VEHICULOS	184,160.81
EQUIPOS ELECTRONICOS	56,292.02
EDIFICIOS	75,843.65
MUEBLES Y ENSERES	13,767.19
EQUIPO DE OFICINA	4,049.84
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1,477,683.07
PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN	6,883.42

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)
2.7 Cuentas Por Pagar Proveedores.

La compañía trabaja con un crédito estándar de mercado entre empresas del sector, esto es del pago de 15 días promedio; Los principales proveedores de materiales de construcción y sus saldos se detallan a continuación:

Proveedores	409,111.92
Tarjetas de Crédito	3,547.76
Proveed. Ocasionales	434,034.39
Proveed. Mercaderías	232,078.77
TOTAL	1,078,772.84

2.8 Anticipo de Clientes Largo Plazo.

Debido a la Naturaleza de la compañía, el saldo de la misma al 31 de diciembre de 2015 es de \$4,776.985,44, esta cuenta tiene una duración de más de 360 días, la misma que se ira devengando según el reconocimiento de los avances de obra de acuerdo a las estipulaciones de los contratos de cada obra.

2.9 Conciliación tributaria.

A continuación la conciliación tributaria de Astudillo Guillen Construcciones y Servicios de Ingeniería Cía. Ltda. De 2015.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
Utilidad Contable	953,488.61
(-) 15% Participación Trabajadores	143,023.29
(+) Gastos no Deducibles	52,810.85
Base Utilidad Gravable	863,276.17
VMR	673,048.70
Diferencia	190,227.47
Impuesto a la Renta del Ejercicio	122,615.89
Anticipo mínimo calculado año 2015	53,138.28
Impuesto a la Renta mayor al anticipo determinado	69,477.61
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	52,507.84
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	225,738.20
(-) Crédito Tributario años anteriores	20,267.95
Saldo Crédito tributario a Favor de la Compañía	124,020.70

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

2.10 Capital social.

La Compañía Astudillo Guillen Construcciones Y Servicios de Ingeniería Cía. Ltda. Posee a la fecha de cierre del Balance un capital social de 130.000,00; en aplicación a la ley tributaria y por decisión de la Junta de accionistas, se realizara una reinversión correspondiente a una utilidad 2015 en el mes de junio o julio de 2016 y la asignación de la Reserva legal correspondiente.

2.11 Reconocimientos de Ingresos.

La compañía en aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 11; relacionados con los contratos de construcción, registra sus ingresos conforme a la naturaleza propia de la actividad, esto es la distribución de los Ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno de ellos genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

2.12 Costos.

Los Costos y Gastos de Astudillo Guillen Construcciones y Servicios de Ingeniería Cía. Ltda. Se aplican, generalmente, por separado para cada contrato de construcción, no obstante, en ciertas circunstancias y a fin de reflejar mejor la esencia económica de la operación de la compañía se junta un grupo de contratos a efectos de su tratamiento contable. Los costos se miden al valor real que al cierre del ejercicio se hayan efectuado. Estos costos serán planillados como avances de obra según las estipulaciones de cada contrato, de tal forma que los ingresos se reconocen por el devengo de los gastos y por el avance de las obras ejecutadas a la fecha de cierre económico.

2.13 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Gerencia de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estado Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



CPA. Yarema Abad C.

CONTADORA