

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía COMPAÑÍA DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA COMINARQUI S.A. de RUC Nº 1390149502001, con domicilio principal en la Provincia de Manabí, en la ciudad de Portoviejo en las calles Pedro Shumacher y 26 de Septiembre, email cominarqui@hotmail.com, la Compañía fue constituida el 06 de Enero de 1999, con número de expediente 34465, inscrita en el Registro mercantil el 06 de Enero de 1999 bajo el Nº 7 y tomo Nº 17. Con un Capital Social de \$2.000,00 cuyo objeto social es "Efectuar estudios, planificación, trabajos y actividades relacionadas con la ingeniería civil, construcción y arquitectura".

Fecha de corte Estados Financieros: 31 de Diciembre de 2015

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Todos los cambios en las políticas contables han sido efectuados de acuerdo con las disposiciones transitorias de las normas respectivas.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 120 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable 2015.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y

que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

Nota No.3 Deudores Ascende a \$108.216,12

Anticipos a Clientes

Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas

Nota No.4 Impuesto anticipados Ascende a \$31.477,03

Crédito tributario Iva

Crédito tributario Renta

Nota No.5 Otros activos Ascende a \$24.853,92

Obras en proceso

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar Ascende a \$118.836,56

Cuentas por pagar proveedores

Otras Cuentas por pagar

Impuesto a la Renta

Impuesto a las Ventas Retenido

Obligaciones con empleados

Aportes Patronales

NOTA No. 7 Patrimonio Ascende a \$85.264,14

Capital Suscrito y Pagado

Aportes Socios

Aportes para futura capitalización

Reservas

Utilidades no distribuidas o retenidas

NOTA No. 8 Ingresos Operacionales Ascende a \$22.929,25

Ingresos por ventas tarifa 0%

Ingresos por ventas tarifa 12%

Ingresos operacionales. Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso.

NOTA No. 9 Costos de Ventas y Producción Ascende a \$9.080,41

Compras de Bienes no producidas por la sociedad

Mano de Obra trabajadores Autónomos

Honorarios profesionales

Transporte

Otros servicios

NOTA No. 10 Gastos Administrativos Ascende a \$ 11.760,85

Gastos de Personal

Salarios

Prestaciones Sociales

Mantenimiento y Reparaciones

Combustible

Movilizaciones

Seguros y reaseguros

Servicios Básicos

Impuestos, contribuciones y otros

Otros gastos

Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron.

Para la emisión del balance general al 31 de diciembre de 2015, y de los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos en el efectivo, que conforme al reglamento se ponen en disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente con los libros oficiales de contabilidad.

Atentamente,



Karina Nevárez Macías

CBA 1703052