

CONSTRUCTORA DEL LITORAL CONLITOR C. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31-12-2014

a) BASE DE PRESENTACION

El presente estado financiero de la sociedad ha sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales se han aplicado de forma íntegra y sin reservas, y preparado de acuerdo al modelo de información establecido por la Superintendencia de Compañías.

Este estado financiero presenta fielmente la situación financiera de la sociedad CONSTRUCTORA DEL LITORAL CONLITOR C. LTDA al 31 de diciembre del año 2014 y los resultados de las operaciones por los periodos de doce meses terminados al 31 de diciembre del 2014, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada el 20 de abril del 2015.

b) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

A continuación en resumen les principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

-**Valuación de los Activos Fijos:** Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

ACTIVOS Índice de depreciación

Edificios (bodegas)	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de computación y Software	33%
Vehículos	20%

-Provisión Prestaciones Sociales: Se ha provisionados los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, ingruéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

-Reconocimiento de los Ingresos y los Costos de Operación: Los ingresos de la compañía están constituidos por los contratos de construcción, la venta de servicios, de transporte, los mismos que fueron utilizados para cubrir los gastos de operación y administrativos.

1.- ANALISIS DE CUENTA: ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO BANCOS

Esta cuenta incluye valores de libre disponibilidad manteniendo en las cuentas bancarias y caja, que sirve principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

En el proceso de revisión de esta cuenta se determinó que los saldos que conformaron las cuentas contables al 31/12/2014 son como sigue:

Se verificaron con las conciliaciones los saldos del año 2014 es de : **US\$3.009,34**

2.- CREDITO TRIBUTARIO (IVA)

Se realizó la conciliación de los valores pagados por IVA con los respectivos comprobantes de compras y el Mayor General de la cuenta contable y se comprobó que estos registros demuestran los saldos de **US\$ 10.780,05**

3.- ANALISIS DE CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

TIPO DE ACTIVO	VALOR
----------------	-------

Maquinaria y Equipos	162,00
Equipos de computación	1.476,22
Vehículos y Equipos Camineros	48.591,21
Depreciación acumulada	14.371,02
Suman.....	35.858,41

4.- MAQUINARIA Y EQUIPOS

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de **maquinaria y equipos**, considerando como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por lo tanto existe dominio total del recurso.

5.- EQUIPOS DE COMPUTACION

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de **Equipos de Computación**, considerando como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por lo tanto existe dominio total del recurso.

6.- VEHICULOS, EQUIPOS CAMINEROS

Se clasifico la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de **los vehículos**, considerando como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por lo tanto existe dominio total del recurso.

7.- DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVO FIJO

El método aplicado en la depreciación es el método lineal o línea recta, este método es aplicable en bienes que no disponen de contadores de producción como muebles, edificios y enseres.

Es indispensable efectuar conciliaciones periódicas con un peritaje y determinar entre el desgaste físico y contable de los bienes, con el propósito de asegurar que la contabilidad esta registrando y calculando apropiadamente el desgaste físico; si de esta verificación se desprende descuadre, entonces habrá que considerar modificaciones en las condiciones actuales.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A INSTITUCIONES BANCARIAS Y PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Estas constituyen cuentas que se deben cancelar dentro del año corriente, las partidas se revisaron en orden de exigibilidad y fueron conciliadas, y ascienden a **26.739,80**

9.- OBLIGACIONES CORRIENTES LOCALES

En estas cuentas clasificamos a: Impuesto a la Renta por pagar **US\$ 706,18**, 15% Participación Trabajadores por **US\$ 566,45**, y Provisiones por **US\$ 1.197,48**

10.- PASIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta esta conformada por obligación bancaria con plazo de más de 365 días por un valor **US\$ 9.066,90**

11.- CAPITAL SOCIAL

Se revisó y se constató el capital conformado hasta el 31-12-2014, no existe diferencia en los saldos.

11.- UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES

Se revisó todas las declaraciones de las utilidades de la compañía y el saldo al 31-12-2014 es de **US\$ 10.098,83**

12.- RESERVA LEGAL

Se constató el saldos de esta cuenta y se verifico que su saldo es real al 31-12*2014de **US\$ 763,64**

13.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2014 es de **US\$ 2.378,54**

ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

14.- VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 0%

DIC, 2014	
0,00	Ventas tarifa 12%
91.006,28	Ventas tarifa 0%
0,00	Exportaciones
0,00	Otras Remesas Gravadas
0,00	Rendimiento Financiero
<u>91.006,28</u>	TOTAL INGRESOS NETOS

15.- TOTAL DE COSTO Y GASTOS

83.930,54	GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION
2.793,71	GASTOS DEPRECIACION
505,69	INTERESES FINANCIEROS
<u>87.229,94</u>	TOTAL EGRESOS
3.776,34	UTILIDAD DEL PERIODO
566,45	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES
831,35	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
<u>2.378,54</u>	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO