

CONSTRUCCIONES DEBRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Constitución : DEBRET, se constituyo en la ciudad de Quito, Ecuador, el 19 de diciembre de 1985. Su actividad principal, es la planificación y construcción de obras de ingeniería civil.

Bases de Presentación Los presentes estados financieros de DEBRET, al 31 de diciembre 2015, estan preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo Presenta el saldo en bancos, así como saldos a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

Los activos financiero se clasifican en :

- * Préstamos y Cuentas por Cobrar
- * Anticipos a Proveedores y,
- * Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financiero se clasifican en :

- * Proveedores Nacionales
- * Otras Cuentas por Pagar



.... Notas

2. **Propiedad, Planta y Equipo** Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados.
Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes:

Activo	Tasas
Muebles de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computo	33%
Edificios	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enceres	10%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1.- **Efectivo** Un resumen de efectivo:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Caja - Bancos	31,124	39,328
	<u>31,124</u>	<u>39,328</u>

- 2.- **Inversiones Temporales** Resumen de inversiones temporales:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Inversiones que mantenian en el		
Quito Tennis	10,000	95,000
	<u>10,000</u>	<u>95,000</u>

4. **Propiedades** Tenemos es siguiente detalle:

**Planta y
Equipo**

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Edificios e Instalaciones	130,083	130,083
Maquinaria y Equipo	11,650	11,650
Muebles y Enseres	1,924	1,126
Equipos de Oficina	232	232
Vehículos	22,703	22,703
Equipo de Computación	2,406	2,046
(1)	168,998	167,840
(2) Menos Depreciación Acum.	(85,647)	(74,928)
	83,351	92,912

(1) Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Costo :		
Saldo Inicial	167,840	166,602
Adiciones	1,158	1,238
(+) Ajuste NIIF	-	-
Saldo Final	168,998	167,840

(2) Depreciación Acumulada

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Saldo Inicial	(74,928)	(61,846)
Gastos del año	(10,719)	(13,082)
Ajustes	-	-
Saldo Final	(85,647)	(74,928)

5. **Obligaciones Sociales** Tenemos es siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Sueldos por Pagar	-	-
Beneficios Sociales	961	1,276
IESS por Pagar	838	838
15% Participación Empleados	375	649
	2,173	2,763

6. **Obligaciones Fiscales** Tenemos es siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
IVA por Pagar	82	461
Impuesto a la Renta por Pagar	467	809
	549	1,270

7. **Conciliación para el cálculo de la Participación Traabajadores y Empleados**

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta		
Utilidad antes de Participación Trabajadores	2,500	4,328
(-) 15% Participación Trabajadores	(375)	(649)
Base Imponible Impuesto a la Renta	2,125	3,679
22% Impuesto a la Renta 2015	467	809
(-) Anticipo Impuesto a la Renta Pagado	(4,164)	(892)
(-) Retenciones en la Fuente	(438)	(466)
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	(71)	(408)
+ Impuesto Unico	4,162	886
Valor a Pagar Impuesto a la Renta	(42)	(71)

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- "**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O..351-S, 29-XII- 2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

CONTADOR


 Dra. Noemi Rocío González
 Reg. 17-1415

