

CONSTRUCTORA NEVAMAR CIA. LTDA. EN LIQUIDACION

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016

1. INFORMACION GENERAL

Constructora Nevamar Cia. Ltda. en liquidación es una sociedad de responsabilidad limitada. Constituida en Ecuador y cuya actividad comercial principal es la construcción de edificios completos o en partes.

El domicilio principal de la Constructora Nevamar Cia Ltda en liquidación es en la Av. Mariana de Jesús E7-8 y La Pradera, Ofi. 702 en la ciudad de Quito – Ecuador. Los estados financieros para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la Junta General Extraordinaria de Socios para su emisión el 03 de marzo de 2017.

2. POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de elaboración y políticas contables.-

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y se encuentran declarados en el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

2.2. Bases de consolidación.-

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo.- Incluye aquellos activos financieros, depósitos o inversiones liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. La empresa mantiene una cuenta corriente en el PRODUBANCO – GRUPO PROMERICA del Ecuador en la cual están incluidas las disponibilidades que la empresa posee tales como depósitos bancarios de acceso inmediato y cuyo saldo al 31-DIC-2016 es de \$ 4,066.86.

2.4. Propiedades, planta y equipo.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los saldos netos componentes de Propiedades, Plantas y Equipos son los siguientes:

ACTIVOS FIJOS	US \$ al 31-DIC-2016
Muebles y Enseres	\$ 3,192.61
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 1,428.76
Equipo de computación y software	\$ 10,735.84
TOTAL	\$ 15,357.21

La depreciación acumulada de Propiedades, Plantas y Equipos al 31-DIC-2016 es de \$ 11,108.39.

2.5. Activos a largo plazo.-

Los Otros Activos a largo plazo constituyen los gastos amortizables y las cuentas por cobrar a largo plazo.

El saldo de las cuentas por cobrar al 31-DIC-2016 es de \$ 14,521.82.

PASIVO CORRIENTE:

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las obligaciones financieras del corto plazo.

2.6. Sueldos por Pagar.-

Los sueldos por pagar son las obligaciones adquiridas con los trabajadores por remuneraciones mensuales pendientes de pago.

El saldo de los sueldos por pagar al 31-DIC-2016 es de \$ 2,615.09.

2.7. Cuentas por pagar accionistas.-

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones a accionista acumulado de ejercicios anteriores.

El saldo de las cuentas por pagar a accionistas al 31-DIC-2016 es de \$ 79,121.39.

2.8. Cuentas por pagar proveedores.-

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones por pagar a proveedores por compra de materiales o prestación de servicios.

El saldo de las cuentas por pagar a proveedores al 31-DIC-2016 es de \$ 1,135.25.

2.9. Otras Cuentas por pagar.-

Las Otras cuentas por pagar corresponden a obligaciones por pagar a otros proyectos o terceros por préstamos a largo plazo.

El saldo de las cuentas por pagar a proveedores al 31-DIC-2016 es de \$ 29,826.84.

2.10. Impuestos por pagar.-

Los impuestos por pagar son las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas que son liquidadas en la fecha indicada por el SRI el siguiente mes al declarado.

El saldo de los impuestos por pagar al 31-DIC-2016 es de \$ 41.95.

2.11. Capital Suscrito.-

El capital suscrito está constituido por las aportaciones de los accionistas que al 31-DIC-2016 es de \$ 400.00

ESTADO DE RESULTADOS:

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

2.12. Ventas Netas con IVA 12%.-

Los ingresos operacionales correspondientes a los honorarios por planificación y construcción al 31-DIC-2016 fueron de \$ 30,326.18

2.13. Ventas Netas con IVA 0%:

El ingreso por reembolso de sueldos correspondiente al 31-DIC-2016 el saldo es \$ 28,354.65.

2.14. Otros Ingresos:

El valor por anticipos a honorarios y préstamos de proyectos. El saldo al 31-DIC-2016 es de \$ 103,648.01.

2.15. Gastos Operacionales:

A continuación se presenta un detalle de los gastos operacionales:

GASTOS OPERACIONALES	US \$ al 31-DIC-2016
Sueldos y Salarios	\$ 69,969.64
Beneficios Sociales no IESS	\$ 9,695.02
Aporte al Seguro Social	\$ 12,092.95
Pagos por otros servicios o materiales	\$ 29,786.50
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	\$ 4,040.39
Liquidaciones de ex empleados	\$ 1,120.95
TOTAL	\$ 126,705.45

2.16. Otros Egresos:

Gastos complementarios como movilización de gerencia, comisiones transitorias para terceros y pagos de préstamos.

2.17. Utilidad del Ejercicio:

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO al 31-DIC-2016	
Total de Ingresos	\$ 163,493.49
(-) Total costos y gastos	\$ 162,852.17
(=) Utilidad del Ejercicio	\$ 641.32
(-) Partición a trabajadores	\$ 96.1980
(=) Utilidad Gravable	\$ 545.12

Según lo dispuesto en la ley se procederá a la repartición del (15%) de utilidades a trabajadores y pago del impuesto a la renta del periodo

Atentamente,



German Vinicio Prado
Representante Legal
NEVAMAR CIA. LTDA. EN LIQUIDACION