

GQG CONSTRUCCIONES S. A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresados en dólares de EE.UU. USD. \$)

1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Santa Rosa, 13 de Mayo del 2010 y su principal actividad es dedicarse a: ALQUILE DE MAQUINARIA Y EQUIPO CAMINERO.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, siendo su domicilio principal la ciudad de Santa Rosa.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de Estados Financieros.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 1) Aplicarán a partir del 1 de Enero del 2011: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD \$ 4'000,000 AL 31 de Diciembre del 2007; las compañías Holding tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible hasta el momento.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Incluye depósito de bancos locales y del exterior.

c) Inversiones temporales.-

Se registran al valor de los depósitos y los intereses se registran cuando se perciben, son incluidas en el flujo de efectivo por considerarse de alta liquidez inmediatamente convertibles en efectivo.

d) Documentos y cuentas por cobrar.-

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los ingresos de la compañía.

Propiedades, plata y equipo.

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

e) Reconocimiento de ingresos

La compañía reconoce ingresos por ventas de Mercaderías.

f) Intereses Pagados

Están registrados bajo el Método del devengado

g) Uso y Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 1 INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2014
Alquiler de Maquina 12%	35,192.64	96,082.71
Servicio de Transporte 0%	23,455.00	
Total	58,647.64	96,082.71

NOTA 2 COSTO DE VENTAS

	2015
Costo de Ventas 12%	366.26
	0.00
Total	366.26

NOTA 3 GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2015	2014
Gastos Administrativos	50,111.49	94,680.83
Total	50,111.49	94,680.83

NOTA 4 GASTOS FINANCIEROS

	2015
Costo Financiero	30.78
	0.00
Total	30.78

NOTA 5 GASTO POR PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

Utilidad antes del 15% y de Impuesto a la Renta (Contable)	10,499.11
(-) INGRESOS POR VALORIZACION DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	
(-) PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	
(=) BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	10,499.11
(-) 15% Participación Trabajadores	(1,574.87)
(=) Utilidad antes de impuestos	8,924.24

NOTA 6 GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	9,532.93
Impuesto a la Renta Corriente	2,097.25
Impuesto a la Renta Diferido	
IR por pagar	
Tasa media impositiva:	23.94%

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2015	2014
Muebles y Enseres	1,016.00	1,016.00
Maquinaria y Equipo	234,920.00	197,009.00
Equipo de computación	3666	3666
Vehículos	5600	5600
Depreciación Acumulada	-41898.25	-25850
Total	203,303.75	181,432.00

NOTA 8 INVENTARIO

	2015	2014
Inventario de Equipos y herramientas	647.33	2,133.32
Total	647.33	2,133.32

NOTA 9 CLIENTES

	2015	2014
Clientes y Otras cuentas por Cobrar	4,977.91	9,254.00
Total	4,977.91	9,254.00

NOTA 10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2014
Activos por Impuestos Corriente	206.92	1,630.57
Total	206.92	1,630.57

NOTA 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo		
	2015	2014
Caja	21,156.45	5,709.73
Bancos	376.94	0.00
Cooperativa Nuevos Horizontes	30.70	25.00
Total	21,564.09	5,734.73

NOTA 12 PATRIMONIO

PATRIMONIO		
	2015	2014
Capital	800.00	800.00
Aportes para Futuras Capitalización	130,000.00	130,000.00
Reservas	1,642.99	1,558.97
Superavit de Capital	0.00	0.00
Ganancias Acumuladas	10,148.40	9,592.40
Ganancia Neta del Ejercicio	6,826.99	840.21
Total	149,418.47	142,591.58

NOTA 12 PATRIMONIO

Pasivo Corriente		
	2015	2014
Acreedores Comerciales	24,336.24	46,746.55
Sobre giros bancarios	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar	57,168.65	3,307.51
Beneficios a Empleados	1,574.87	210.28
	0.00	0.00
Total	83,079.76	49,264.34

Ing. Jimson Eras Cando
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO