

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Periodo al 31 de diciembre de 2015.

En dólares.

NOTA 1 CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La empresa es una Compañía de Responsabilidad Anónima, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichicha, en el Cantón Quito, mediante Escritura Pública celebrada el 1 de octubre del 2015 ante la Notaria Quincuagésima Novena del Cantón Quito, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 15 de octubre del 2015, con el nombre de “**CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.**”

La compañía tiene por objeto social la construcción, fiscalización de todo tipo de edificaciones relacionadas con las telecomunicaciones, prestación de servicios, provisión de materiales de telecomunicaciones, asesoramiento, diseño e instalación en general.

NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

2.1. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004 determino la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La resolución 08.Q.DCS.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias la “**CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.**” Adoptó las NIIF a partir del año 2015, por ser su año de constitución.

2.2 Declaración de cumplimiento.

La posición financiera, el resultado de las operaciones; y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de **Normas** Internacionales de Información Financiera de contabilidad (“IASB” por sus siglas en ingles). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Base de medición.

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcionalidad y presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5 Uso de estimación y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.6. Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos como de los pasivos.,

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIFs los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en variables usadas en las técnicas de valoración como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activo o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios)
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía de la variable más bajo que sea significativa a la medición total.

2.7 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

igual o inferior a 12 meses, es decir los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía; y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

22.8 Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones.

2.9. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

2.10. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

2.11. Propiedad, planta y equipo:

Son los activos tangibles contruidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La propiedad, planta y equipos se conocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinable de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas del activo.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en resultados cuando se realizan o conocen.

Depreciación

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo.

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se reconoce en los resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Edificios	20 años
Instalaciones	5 años
Maquinarias y equipos	10 años

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años
Vehículos	5 años

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario

2.12. Registro de reembolso de gastos:

“**CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.**”, En el desarrollo de sus actividades y como parte de su operación, ocasionalmente recibe anticipos de sus clientes para gastos de trámites legales o pago de determinadas tasas, los cuales se registran como cuentas por pagar.

2.13. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.14. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja, bancos e inversiones de corto plazo en valores altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre de 2015, un resumen del saldo correspondiente a Bancos es como se detalla a continuación:

Bancos	Movimientos	
Saldo inicial	1.000,00	
Depósitos	1.288,63	
TOTAL	2.288,63	\$ 00,00
Saldo Actual	\$ 2.288,63	

Corresponde al efectivo que la compañía mantiene en entidades financieras locales en Dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

Un resumen de la cuenta Crédito Tributario Renta es como sigue:

Crédito Tributario Renta	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial	00,00	
Depósitos	260,00	
TOTAL	260,00	
Saldo Actual	\$ 260,00	

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles contruidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

5.1. Maquinaria, Equipo E Instalaciones

La maquinaria, equipo e instalaciones representa un beneficio para la empresa ya que su uso ayuda a la producción de un bien o servicio, el propósito es adquirirlos y no venderlos para el uso normal de las operaciones de la entidad. Estos son bienes tangibles, cuya vida útil generalmente es mayor a un año.

Maquinaria, Equipo E Instalaciones	Movimientos	
Saldo inicial	00,00	
Adquisición de maquinaria y equipo	16.890,00	
TOTAL	16.890,00	
Saldo Actual	\$ 16.890,00	

5.2. Muebles Y Enseres

Corresponde a los Bienes tangibles adquiridos por la entidad, la cuenta Muebles y Enseres, o Mobiliario, se emplea para controlar las mesas, escritorios, sillas, archivos, etc., usadas en las diversas oficinas de la empresa.

Muebles Y Enseres	Movimientos	
Saldo inicial	00,00	
Adquisición Muebles y enseres	4.280,00	

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

TOTALES	4.280,00	00,00
Saldo Actual	\$ 4.280,00	

5.3. Equipos De Computación Y Software

Toda entidad cuenta con equipos de computación y software que son utilizados por los altos mandos, personal administrativo, personal de ventas, personal de bodega, constituyendo todos los servidores, mouses, teclados, CPU, monitores, drives, scanners, entre otros.

Equipos De Computación	Movimientos	
Saldo inicial	00,00	
Adquisición de equipos de computación	5.180,00	
TOTALES	5.180,00	00,00
Saldo Actual	\$ 5.180,00	

5.4. Depreciación Cumulada De Propiedad Planta Y Equipo

Desgaste o pérdida de valor a que están expuestos los activos fijos, originado por el uso, en el transcurso del tiempo o la acción de elementos naturales. Como referencia para la aplicación de deducibilidad en la conciliación tributaria se deberán considerar las normas contenidas en el Art. 28 numeral 6 RALRTI, aplicando los porcentajes máximos de depreciación para considerar el costo o gasto como deducible dentro de la conciliación tributaria.

DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial	00,00	
Depreciación	00.00	1089.43
TOTALES	00.00	1089.43
Saldo Actual		1089.43

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 6. APOORTE AL IESS POR PAGAR.

El empleador tiene que pagar mensualmente sus obligaciones pendientes al IESS. Para el cálculo del aporte de los trabajadores con relación de dependencia, se toma en cuenta a todo ingreso regular y susceptible de apreciación pecuniaria, percibido por el trabajador, que en ningún caso será inferior a la establecida por el IESS. Por el 9.45%-

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Aporte al IESS por pagar es la siguiente:

APOORTE AL IESS POR PAGAR	MOVIMIENTOS	
Saldo inicial		00,00
Valor por pagar por aporte IESS		76,46
TOTALES	00,00	76,46
Saldo Actual		\$ 76,46

NOTA 7. DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

El décimo tercer sueldo o bono navideño, es un beneficio que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de Décimo Tercer Sueldo por pagar es como se detalla a continuación:

Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	Movimientos	
Saldo inicial		00,00
Valor por pagar por DTS		29,50
TOTALES	00,00	29,50
Saldo Actual		\$ 29,50

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los valores correspondientes a Décimo Tercer Sueldo serán cancelados conforme las fechas establecidas en el marco legal.

NOTA 8. DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

La décima cuarta remuneración o bono escolar es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Solo se encuentran excluidos los operarios y aprendices de artesanos de acuerdo con el Art.115 del Código del Trabajo. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de Décimo Cuarto Sueldo por pagar es de:

Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	Movimientos	
Saldo inicial		00,00
Valor por pagar por DCS		147,50
TOTALES	00,00	147,50
Saldo Actual		\$ 147,50

Los valores correspondientes a Décimo Cuarto Sueldo serán cancelados conforme las fechas establecidas en el marco legal.

NOTA 9. IVA EN VENTAS

El IVA en Ventas corresponde al que se genera en la facturación emitida por la compañía, que es pagada el Servicio de Rentas Internas (SRI) en el mes siguiente a su registro.

Un resumen de la cuenta IVA en ventas al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

IVA en Ventas	Movimientos	
IVA generado en Ventas		76,32
TOTALES	0,00	76,32
Saldo Actual		\$ 76,32

NOTA 10. RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

La Retención en la fuente por pagar corresponde a los pagos que se efectúan a los proveedores, las cuales son pagadas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Retención en la Fuente por Pagar es de:

Retención en la Fuente por Pagar	Movimientos	
Saldo inicial		00,00
Valores retenidos por pagar		105,84
TOTALES	0,00	105,84
Saldo Actual		\$ 105,84

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida es reconocido en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% para el año 2015.

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de Impuesto a la Renta Sociedades es de:

Impuesto a la Renta Sociedades por Pagar	\$ 902,01
---	-----------

NOTA 12. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

El Art. 97 del Código del Trabajo establece, que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

Un resumen del saldo al 31 de diciembre de 2015, de la cuenta Participación trabajadores por pagar del ejercicio es de:

Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 723,54
---	-----------

NOTA 13. PATRIMONIO.

El patrimonio es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a la empresa. Comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

13.1. Capital Social

Es el valor de los bienes o el dinero que los socios de una sociedad aportan a una empresa sin derecho de devolución, en otras palabras son los aportes iniciales de los socios para que se desarrolle el negocio cumpliendo su objeto social.

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

EL capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2015, está constituido de la siguiente manera:

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.			
CAPITAL SUSCRITO	N° ACCIONES/ PARTICIPACIONES	VALOR POR ACCIÓN/ PARTICIPACIÓN	
\$ 1.000,00	1.000	USD 1.00	
NÓMINA DE SOCIOS			
Identificación	Nombre	Nacionalidad	Valor
170851504-2	JUAN FERNANDO ORTIZ GRIJALVA	Ecuatoriano	\$ 600,00
172211569-6	BRYAN FERNANDO ORTIZ RODRIGUEZ	Ecuatoriano	\$ 400,00
			\$ 1.000,00

13.2. Utilidad del Ejercicio.

Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Utilidad del Ejercicio es como se detalla a continuación:

Utilidad Del Ejercicio	\$ 3.198,03
-------------------------------	--------------------

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

13.3. Capital Aporte Futura Capitalización

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones, que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, estos son aprobados o ratificados por la Junta General de socios o Accionistas.

Un resumen de la cuenta Capital Aporte Futura Capitalización al 31 de diciembre del 2015, es como se detalla a continuación:

Capital Aporte Futura Capitalización	\$ 21.550,00
---	---------------------

NOTA 14. INGRESOS OPERATIVOS

Ingreso operativo corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Un resumen de los ingresos para el año 2015 de la compañía es como sigue:

Prestación Locales de servicios 12% IVA	26.000,00
Prestación Locales de servicios 0% IVA	6.645,00
TOTAL	32.645,00
Saldo Actual	\$ 32.645,00

NOTA 15. COSTO DE VENTAS.

Se utilizó para determinar el Costo de Venta, los gastos que intervienen directamente en la prestación del servicio de la compañía.

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDINACOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros para el año 2015 es como sigue a continuación:

Cuentas	Gastos
Depreciación muebles y enseres	96.30
Depreciación equipo de computación	388.11
Depreciación maquinaria	605.02
Materiales	25.363,96
Costo de Ventas	\$ 26.453,39

NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Cuentas	Gastos
Sueldos y salarios	1.062,00
Aporte patronal	129,03
Décimo tercer sueldo	29,50
Décimo cuarto sueldo	147,50
Total Gastos Administrativos	\$ 1.368,03

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Juan Fernando Ortiz Grijalva
Gerente General



Manuel Ortiz
Contador