

MILCONSA
S. A.

2015

**POR EL AÑO
TERMINADO
EL 31 DE
DICIEMBRE
DEL 2015**

**MILCONSA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1 Información General

La Empresa " **MILCONSA** , " es una compañía con domicilio en la ciudad de Guayaquil, cuya dirección domiciliaria está en la calle José de Antepara No.1005 y Hurtado.-

MILCONSA S.A. , se constituyó el 13 de Enero del 1997, mediante escritura pública autorizada por la Notaría Única de Santa Elena, a cargo del Abg. José Zambrano Salmon, inscribió su estatuto el 29 de Enero del mismo año, en el Registro Mercantil de Guayaquil.-

Esta empresa, desde que se constituyó se ha dedicado como objetivo principal a la ejecución de obras civiles de ingeniería, esto es, a la construcción y/o reparación de inmuebles de diversa naturaleza, tanto en la ciudad como en sitios cercanos.-

2.- Bases de presentación

Los estados financieros de " **MILCONSA S.A.** ., se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados financieros de " **MILCONSA** ", están presentados en dólares americanos.

3.- Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, son las que en lo posterior se van a señalar, considerando el grado de liquidez de mayor a menor.-

4.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses .-

5.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los ingresos que obtiene la empresa, normalmente devienen de contratos que se celebran de manera pública, en el caso de licitaciones, concursos de ofertas o invitaciones a participar en trabajos específicos.- En la ejecución de tales contratos, en primer lugar la empresa recibe un porcentaje del valor, el mismo es a título de

anticipo, valor con el que se compra el material y se contrata y paga al personal, etc.- Con el avance de la obra y consecuentemente del contrato, se comienza a facturar a la entidad contratante, facturas que por lo general se tarda más de un mes en cobrarlas, sin embargo los trabajos de construcción se los realiza con el anticipo recibido, hasta que éste se agota.- Se contabilizan las ventas en sí, más no los contratos, ya que por regla general, éstos terminan ampliándose por algún tiempo, en unos casos por la ampliación se reciben nuevos valores y en otros casos no, de tal suerte que la contabilización de la facturación está en función al avance del trabajo, independientemente de cuanto valga la obra.-

Estas ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses y son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3.- Inventarios

Esta empresa no vende productos de consumo masivo ni tiene en inventario bienes o productos para la venta al público, ya que su actividad, como dijimos es la de brindar un servicio especializado en construcción y/o reparación de obras, en donde los materiales que se adquieren son utilizados de inmediato, es decir no hay inventario propiamente dicho, sin embargo, por lo poco material que se compra, se llevan tarjetas de kardex para su control efímero, por la actividad limitada de materiales usados, no se requiere la implementación de un sistema de inventarios.-

4.- Propiedades, planta y equipo

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento más todos los costos directamente relacionados con la instalación, funcionamiento, mantenimiento según lo previsto por la Administración.- Como política de depreciación, la empresa se acoge a lo dispuesto al respecto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

5.- Obligaciones Bancarias por Pagar.-

La empresa contabilizará las operaciones cuando éstas se den.-

6.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses.

7.- Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable que registra al final del período.- El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22 % sobre la utilidad neta, conforme lo determina el Código de la Producción y recaudada por el Servicio de Rentas Internas.-

8.- Beneficios a empleados

La Compañía reconoce en sus estados financieros las provisiones correspondientes a los beneficios sociales que señalan las leyes de la materia, por el tiempo de vigencia de la empresa, ya vamos a contratar con una empresa especializada el cálculo de la jubilación patronal para el momento oportuno.-

De igual manera reconoce los beneficios de las utilidades a sus trabajadores en base al resultado del ejercicio.

9.- Reserva Legal

La empresa cumple con requerimiento de provisionar el 10% de las utilidades liquidadas de cada ejercicio para incrementar su reserva legal hasta llegar a los límites permitidos por las leyes.

10.- Venta de servicios.-

Como ya se dijo anteriormente, la empresa recibe los ingresos provenientes de la ejecución de contratos de construcción, en donde se incluyen todo lo invertido en la obra, es decir, materiales, mano de obra y gastos de fabricación, facturación que se la realiza por lo general en base el avance del trabajo o de la obra .-

Se contabilizan al momento de emitirse la factura y su cancelación se dará en el momento en que se recibe el cheque y los comprobantes de retención.- Estos valores desaparecen al final del ejercicio al ser liquidados con ganancias y pérdidas.-

11.- Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen, desaparecen al final del ejercicio al ser absorbidos por la cuenta Ganancias y pérdidas.-

12 Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas

Entidades (NIIF para las PYMES), ha requerido 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 forman parte de los estados financieros.- En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

13.- Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.- En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.- Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1 ACTIVO :

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO :

Valores en Caja/ Bancos	\$ 3.001.36
-------------------------	-------------

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar,	\$ 6.682.46
Gastos pagados por anticipado	\$ 6.754.84

CREDITO TRIBUTARIO :

Valor crédito tributario,.....	.\$ <u>1.181.60</u>
--------------------------------	---------------------

TOTAL DEL ACTIVO :	\$ 17.620.26
---------------------------	---------------------

2.- PASIVO :

CUENTAS POR PAGAR:

Cuentas y documentos por pagar	\$ 511.04
Beneficios sociales por Pagar,	\$ 93.81

IMPUESTOS POR PAGAR:

Impuesto a la renta del Ejercicio,	\$ 310.17
------------------------------------	-----------

3.- PATRIMONIO :

Capital social,	\$ 800,00
Reserva Legal,	\$ 5.326,32
Utilidades acumuladas,	\$ 13.768.65
Resultado por Adopción NIIF,	\$ (3.411.15)
Utilidad del ejercicio,	\$ <u>221.42</u>
Patrimonio Neto,	\$ 16.705.24

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : \$ 17.620.26

4.- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGREOS POR VENTAS DE SERVICIOS

Los ingresos de la compañía han provenidos principalmente de la venta y prestación de servicios de retiro y envío de carga del o hacia el exterior, como sigue:

Ventas por tarifa 12 %,.....\$ 33.984.51

GASTOS Y COSTOS DEL EJERCICIO

El detalle de la cuenta de costos y gastos, corresponde a gastos incurridos durante el proceso de producción, cuyo detalle es :

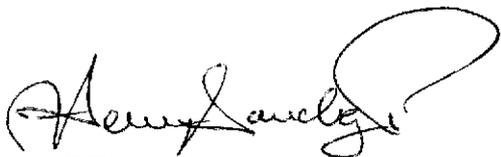
Costo por materiales, mano de obra, gastos varios,.....	\$ 11.243.81
Gastos de Administración,	\$ <u>37.164.62</u>
Total Costos y gastos,	\$ 48.408.43

14.- Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta general y autorizados para su publicación el 18 de Marzo de 2016.

15 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 1 de Enero del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



**REPRESENTANTE LEGAL
ING.HENRY SANCHEZ PULLEY**

**CONTADOR
JULIAN FAJARDO AGUILAR**