

NOBELCONS NOBEL CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares de E.U.A.)

1.- Resumen de Políticas Importantes en Contabilidad

1.1 Descripción del Negocio.

La empresa Nobelcons Nobel Construcciones Cia. Ltda., fue creada el 03 de diciembre del 2002, mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Fernando Polo Elmír en la ciudad de Quito cuyo objeto social es la Planificación, fiscalización, dirección, contratación y ejecución de obras de ingeniería civil, tales como, viales, urbanas, edificaciones, construcción de puentes, puertos, aeropuertos, presas, vías, parcelaciones, urbanizaciones, obra de riego, drenaje y construcciones metálicas de todo tipo en infraestructura en general. Al momento su órgano de control es la Superintendencia de Compañías.

Actualmente su domicilio se encuentra en la ciudad de Quito y no posee sucursales por el momento.

Al ser nuestro décimo segundo año de funcionamiento, las ventas que hemos realizado son aceptables. Actualmente nos encontramos participando en licitaciones con el fin de obtener contratos en el Sector Público y Privado.

1.2 Base de Presentación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), los que han sido adoptados por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

1.3 Contratos de Construcción.

En las construcciones en proceso se encuentran registradas al costo histórico de compra de todos los componentes, como son los terrenos, materiales de construcción, mano de obra, impuestos especiales, contratos con especialistas, etc.

Se debe mencionar que para las empresas constructoras se debe revelar los estados financieros al 31 de diciembre de cada año de acuerdo a la NIC 11. Esta norma permite establecer 2 tipos de métodos los ingresos obtenidos de los clientes: el método de avance de obra y el método de contrato terminado.

Esta empresa utiliza el método de avance de obra, en el cual se reconoce el ingreso en conforme el porcentaje de avance de la construcción.

1.4 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo, y, se presentan desglosados de la depreciación acumulada.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

El gasto de la depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario LRTI en el artículo 21 numeral 6:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

El gasto de depreciación es cargado a los resultados del ejercicio fiscal.

1.5. Utilidad o pérdida neta del período.

Al ser el treceavo año en el mercado el resultado arrojado ha sido una utilidad por un valor de USD \$18.169,99. Esperamos que el año que viene podamos firmar nuevos contratos que nos permita mejorar los resultados y continuar en el mercado.

2.- Caja y Bancos

El detalle abajo descrito representa el saldo en efectivo que se dispone en la empresa al 31 de diciembre del 2015:

CAJA CHICA		2.758,55
Ing. Edmundo Calcero	578,81	
Ing. Luis Cruz	1.829,74	
Srta. Geovanna Gil	100,00	
Sr. Fausto Collaguazo	250,00	
BANCOS		309.796,27
Produbanco	6.141,11	
Pacifico	303.655,16	

3.- Inversiones

Al cierre del ejercicio contable al 31 de diciembre del 2015 la empresa no dispone de inversiones.

4.- Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 fue el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR		49.712,09
Gobierno Provincial del Cañar	245,15	
Alimedariz Tito	658,30	
Pacarina	2.800,00	
Hidroequinoccio	40.381,08	
Otras Cuentas por Cobrar	9.849,02	
Provisión Cuentas Incobrables	(1.701,46)	

5.- Impuestos Pagados por Anticipado

Los valores existentes al 31 de diciembre del 2015 en la cuenta contable corresponden a los créditos tributarios.

IMPUESTOS ANTICIPADOS		2.932,15
Crédito Tributario AIR	2.932,15	

6.- Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre del año 2015 no disponemos de anticipos entregados a los proveedores.

7.- Obras en Proceso

Un detalle de las Obras en Proceso por el año que terminó el 31 de diciembre del 2015 fue como sigue:

OBRAS EN PROCESO		78.227,50
Viviendas Yaguarcocha	6.957,90	
IESS Chavezpamba	32.156,88	
Agua Potable Quinche	3.802,68	
Alcantarillado Lloa	1.342,44	
Infocentro El Quinche	54,07	
Agua Potable Pintag	33.913,53	

8.- Propiedad, Planta y Equipo

Un detalle de los muebles y enseres, equipos de oficina, equipo de computación, vehículos y maquinaria por el año que terminó el 31 de diciembre del 2015 fue como sigue:

ACTIVOS FIJOS		124.915,15
ACTIVOS		215.114,65
Muebles y Enseres	2.386,62	
Equipo de Oficina	325,03	
Equipos de Computación	5.605,24	
Vehículos	40.135,00	
Maquinaria y Equipo	166.662,76	
DEPRECIACIÓN		(90.199,50)
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(2.386,62)	
Dep. Acumulada Equipos de Oficina	(311,25)	
Dep. Acumulada Equipos de Computación	(5.507,91)	
Dep. Acumulada Vehículos	(37.110,34)	
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	(44.883,38)	

9.- Cuentas Por Pagar Clientes

Corresponden a los anticipos entregados por las entidades contratantes para la ejecución de proyectos con corte al 31 de diciembre del 2015.

CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	337.161,92
Contratante	337.161,92

10.- Otras Cuentas por pagar

Los valores correspondientes a las obligaciones que tiene la empresa con corte al 31 de diciembre del 2015 arrojan los siguientes datos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20.570,23
Participación Trabajadores	2.725,50
Retención en la Fuente	5.688,27
Retención IVA	5.350,42
Aportes al IESS	2.403,07
IVA por Pagar	3.256,61
Sobregiro Bancario	101,29
Otras Cuentas Por Pagar	1.045,07

11.- Cuentas por Pagar Proveedores

Al corte del Balance al 31 de Diciembre del 2015 no refleja valores pendientes de pago a nuestros Proveedores.

12.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo.

Los valores correspondientes a las obligaciones que tiene la empresa a largo plazo con corte al 31 de diciembre del 2015 arrojan los siguientes datos:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		45.962,02
Provisión Jubilación Patronal	16.396,24	
Provisión para Desahucio	5.929,52	
Otras Provisiones	23.636,26	

La información financiera ha sido elaborada de acuerdo a NIIF lo cual nos ha generado cuentas de activo por impuestos diferidos el cual detallo a continuación:

Activos por Impuestos Diferidos	9.849,02
---------------------------------	----------

13.- Capital Social.

La compañía está domiciliada actualmente en la ciudad de Quito, tiene un capital social pagado de \$ 5.000,00, según consta en la escritura de constitución de fecha 03 de diciembre del 2002. El valor del capital social pagado es de \$ 5.000,00 divididas en 5.000 participaciones de \$1,00 cada una.

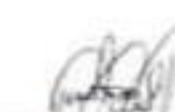
Actualmente los socios de la Empresa son:

Ing. Luis Cruz Guerrero	50%
Ing. Edmundo Calero Hidalgo	50%

14.- Utilidad del Ejercicio

El próximo año esperamos obtener una rentabilidad que nos permita seguir activos dentro del mercado nacional.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Ingresos Operacionales	368.568,89
(-) Costos Operacionales	-360.457,69
(-) Utilidad Operacional	8.111,20
(+) Otros Ingresos	10.058,79
(-) Otros Gastos	0,00
(-) Utilidad del Ejercicio	18.169,99
(-) 15% Participación Trabajadores	2.725,50
(-) Utilidad después de Participación	15.444,49
(+) Gastos no Deducibles	3.885,07
(-) Utilidad Gravable	19.329,56
(-) 22% Impuesto a la Renta	4.252,50
(-) Utilidad del Ejercicio	11.191,99
(-) 10% Reserva Legal	1119,2
(-) Utilidad Neta del Ejercicio	10.072,79


Ing. Luis Cruz G.
GERENTE GENERAL
Ing. Geovanna Gil G.
CONTADORA GENERAL