



CONSTRUCCION DISEÑO Y MONTAJE S.A. CDMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACION CORPORATIVA

CONSTRUCCION, DISEÑO Y MONTAJE S.A. CDMSA (en adelante "La Compañía"), con actividad económica principal en servicios de Ingeniería civil, mecánica, eléctrica y de telecomunicaciones.

El Registro Único de contribuyentes se apertura el 11 de Diciembre del 2008.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Avenida Diego Vásquez de Cepeda N73-28 y Pasaje N73, Edificio Echeverría Quito - Ecuador.

Los Estados Financieros de Construcción, Diseño y Montaje S. A. para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 09 de abril de 2018.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros reportados por CONSTRUCCION, DISEÑO Y MONTAJE S.A. han sido formulados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

3.- BASE DE MEDICIÓN

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los Estados Financieros se presentan en miles de Dólares de EUA, el Dólar de EUA es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

4.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros reportados por CONSTRUCCION, DISEÑO Y MONTAJE S.A. han sido preparados sobre la base de costo histórico. No se han aplicado revaluaciones ya que no existen cambios significativos o materiales que deban ajustarse.

Domicilio: Av. Diego Vásquez De Cepeda N73-28 y Pasaje N73
Tel: (011) 2 2471423
www.cdmsa.com

"SERVICIO DE CALIDAD CON INNOVACIÓN"





Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Propiedad, planta y equipo

Se realizó la revisión del valor en libros de los activos de Propiedad, Planta y Equipo y no se estima necesario reconocer revaluaciones ni deterioros por su valor inmaterial.

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se detalla el incremento que ha sufrido mencionado cuenta:

Propiedades, planta y equipo	Año 2017	Año 2016	Incremento
Equipo de computación	\$ 12172.77	11462.32	710.45
Maquinaria y equipo	\$ 44516.21	38363.16	6153.05
Muebles y enseres	\$ 5717.45	4990.00	727.45
Repuestos y Herramientas	\$ 611.32	0.00	611.32
			8202.27

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente e impuesto al valor agregado y obligaciones como agentes de retención.

Quedando como saldo pendiente por liquidar los impuestos del mes de diciembre 2017

IMPUESTOS DICIEMBRE 2017	Formulario 104	
	21611 - IVA EN VENTAS	18,754.38
	11511 - CRÉDITO TRIS (IVA)	7,673.93
	21612 - 30% IVA POR PAGAR	68.91
	21613 - 70% IVA POR PAGAR	1,677.58
	21614 - 100% IVA POR PAGAR	456.84
	Formulario 103	
	21624 - IMP. RENTA REL. DEPENDENCIA	879.68
	21616 - RTE. FTE. POR PAGAR 10%	88.29
	21617 - RTE. FTE. POR PAGAR 8%	233.34
	21618 - RTE. FTE. POR PAGAR 2%	714.81
	21615 - RTE. FTE. POR PAGAR 1%	239.82

Dirección: Av. Diego Viquez De Cepeda 3073-28 y Pasaje N 73
Tel.: (503) 2 2477-823
www.salmocualder.com

"SERVICIO DE CALIDAD CON INNOVACION"





Cuentas por Pagar y Otras Cuentas de Pasivo

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Proveedores.- Constituyen obligaciones corrientes de próxima cancelación.

Proveedores	Año 2017	Año 2016	Incremento
Saldo al 31 de diciembre	\$ 62348.52	32933.04	29415.48
			29415.48

Otras cuentas por pagar.- Principalmente constituyen algunos valores pendientes al 31 de diciembre del 2017 por préstamos de Instituciones Bancarias.

PRESTAMO BANCO PICHINCHA	
PRESTAMO BANCO PICHINCHA -OP	\$ 12,957.47
1ª CUOTA PRESTAMO BANCO PICHINCHA	\$ -1,212.50
2ª CUOTA PRESTAMO BANCO PICHINCHA	\$ -1,212.50
3ª CUOTA PRESTAMO BANCO PICHINCHA	\$ -1,212.50
3 CUOTAS INTERESES PRESTAMO BCO. PICHIN	\$ 532.63
4ª CUOTA PRESTAMO BANCO PICHINCHA	\$ -1,054.39
5ª CUOTA PRESTAMO BANCO PICHINCHA	\$ -1,064.26
6ª CUOTA PRESTAMO BANCO PICHINCHA	\$ -1,074.22
RECLASIFICACION PRESTAMO BP-L/P	\$ 7,042.53
	13702.26

Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.- Son valores adeudados por sueldos y beneficios a empleados por los servicios prestados en relación de dependencia y que son cancelados máximo a los 30 días de su exigibilidad.

La compañía cancela sueldos a empleados el 10 de cada mes, por lo que el balance refleja principalmente el saldo de la nómina de diciembre.

Participación de trabajadores.- La Compañía reconoce en sus Estados Financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el período económico.

Dirección: Av. Diego Vazquez De Cepeda N73-28 y Pasaje N73
Tel.: (091) 2 2477-823
www.cdmecuator.com

"SERVICIO DE CALIDAD CON INNOVACION"





Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconoce conforme el devengado.

Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del servicio. El estado de terminación del trabajo se determina de la siguiente manera:

El ingreso por prestación de servicios en proyectos es reconocido en el resultado en proporción al grado del avance a la fecha del balance, asociados con la transacción y los costos incurridos. El grado de realización es evaluado de acuerdo con un análisis del trabajo llevado a cabo.

Los ingresos se han registrado en base al devengado y realidad económica por tanto consta provisión de avances de contrato.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

5.- CONTINGENCIA, INDEMNIZACIONES, JUICIOS Y LITIGIOS

Al 31 de diciembre del 2017, La administración de CONSTRUCCION, DISEÑO Y MONTAJE S.A. no conoce litigios, reclamos, contingencias, obligaciones contractuales o sentencias en contra de la Compañía, que pudieran afectar o requerir revelación en los Estados Financieros, exceptúan los valores pendientes de cobro al cliente FABREC.

6.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

7.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Dirección: Av. Diego Vargas De Cepeda N°13-28 y Páez N°11
Tel. (011) 2 2477403
www.edincoandco.com

"SERVICIO DE CALIDAD CON INNOVACION"





8.- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas.


Ing. Mayra Yela
Contadora


Ing. Cristian Muñoz MBA
Gerente General

