

N&A NAVCONST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2015

1. Operaciones

N&A NAVCONST CIA. LTDA. Se constituyó el 07 de diciembre del 2006 en la ciudad de Quito. La compañía se dedicará a las siguientes actividades: a).- Diseño, planificación y construcción de todo tipo de obras civiles y arquitectónicas, tales como: viviendas, edificios, caminos, carreteras, vías, calles, puentes, aceras,.....

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se otorga más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce un beneficio de sus trabajadores al quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3. Estado de Situación Financiera.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2015 son como sigue:

	\$ Saldo
Caja-Bancos	7277.20
Total	7277.20

3.2. Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 son representadas de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. - 2015
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	9570.74
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	1320.88
Retenciones IVA por Cobrar periodo 2014	1874.42
Total	1811.31

3.3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por cobrar se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. - 2015
(-) Provision Cuentas Incobrables	696.27

Total	696.27
-------	--------

3.4. Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los Activos se conformaban de la siguiente forma:

N&A NAVCONST CIA. LTDA.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2015		3383.83	1597.33	1279.00
Compras	-	-	-	
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2015		3383.83	1597.33	1279.00

Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2015				
Depreciación anual				2418.77
al 31 diciembre 2015				

Saldo propiedad, planta y equipo				2418.77
----------------------------------	--	--	--	---------

3.5. Inventario de Mercaderías:

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de la mercadería se conformaban de la siguiente forma:

	\$
Saldo	
31 - Dic. - 2015	
Inventario Mercadería con IVA	
12%	8688.73
Total	8688.73

3.6. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los empleados por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
IESS POR PAGAR	
	80.03
Total	

3.7. Obligaciones con instituciones financieras:

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Banco	
Total	

3.8. Cuentas por pagar tributarias:

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar Tributarias se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Retencion IR	5206.51
Total	5206.51

Capital

El capital social de la compañía N&A NAVCONST CIA. LTDA. , es de cinco mil con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$400.00), dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

4. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La compañía N&A NAVCONST CIA. LTDA. , genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2015:

N&A NAVCONST CIA. LTDA.

Estado del resultado integral y otros resultados
del 1 de enero al 31 diciembre 2015

INGRESOS		116094.19
VENTAS NETAS	116094.19	
EGRESOS		115691.96
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	105872.22	
GASTOS DE ADMINISTRATIVOS	9819.74	
UTILIDAD / PERDIDA DE EJERCICIO		402.23

5. Estado de Flujos de Efectivo.

Actividades de operación.-

Durante el año 2015 las entradas de efectivo fueron de USD\$116094.19 y las salidas de efectivo fueron de USD\$115691.96

Actividades de Inversión:

Durante el año 2015 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2015 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.

Atentamente,


Sr. Wilber Naveca Naranjo
GERENTE GENERAL