

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS PAVIDERSA S. A.

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias tengo a bien presentarles el siguiente informe por el ejercicio económico correspondiente al año 2015.

Los estados financieros correspondiente al periodo del año 2015, fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas por las entidades de control, se establece que dichos estados presentan razonablemente la situación financiera de la compañía y que sus libros no reflejan variaciones importantes con relación al año anterior, estos incrementos son producto del crecimiento que hemos tenido en el año 2015.

La compañía **PAVIDERSA S. A.** ha sido constituida como compañía de construcción de obras de ingeniería civil, venta al por mayor y menor de productos diversos.

Fue creada mediante resolución **No. 01.G.IJ.0010368 del 13 de Noviembre del 2001.**

Los estados financieros fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas en marzo 15 del 2016.

NOTA 01.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables, están establecidas en el marco de las Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas por las entidades de control.

NOTA 02.- ACTIVOS CORRIENTES

El **ACTIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 126,453.77**, de los que se depende el saldo en bancos por **USD 104.29**, cuentas por cobrar clientes por **USD 37,620.60**, saldos den los créditos tributarios de IR por **USD 104.28** y saldo en Provisión Ctas. Incobrables por **USD 372.82** y otras cuentas por cobrar corrientes por **USD 88,997.42**

NOTA 03.- ACTIVOS NO CORRIENTES

El **ACTIVO NO CORRIENTE** se estableció en **USD 1,837.74**, lo constituyen las propiedades que mantiene la empresa, debemos expresar que se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

MUEBLES DE OFICINA	USD 2,625.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	USD 2,250.00
TOTAL COSTO	USD 4,875.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO	USD 3,037.26
TOTAL NETO PPE	USD 1,837.74

NOTA 04.- PASIVOS CORRIENTES

El **PASIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 4,504.90** lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, como obligaciones con el IESS por **USD 129.97**, otras obligaciones a empleados por **USD 803.64** y saldos de obligaciones tributarias de **USD 2,151.61**, otras cuentas por pagar corrientes por **USD 1,419.68**

NOTA 05.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2015 la reserva constituida alcanza el 31% del capital suscrito.

El **PATRIMONIO** de la compañía se estableció en USD 124 MIL, con un incremento del 0.36% en relación al año 2014 que se estableció en USD 123 MIL, en dólares esto representa un incremento patrimonial de USD 524.61, que es producto de la utilidad neta generada en este periodo.

La utilidad del ejercicio del año 2015 se estableció en **USD 524.61**, en el año 2014 fue de **USD 971.43**, **un disminución del 51%**.

La utilidad del ejercicio del año 2015 representa un **1% de las ventas** y en el año 2014 fue de **2.87%**

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
Capital	800.00	800.00	0.00
Aportes de Accionistas	120,000.00	120,000.00	0.00
Reservas legal	247.82	195.35	52.67
Otras Reservas	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0.00	0.00	0.00
Resultados Acumulados	2,266.65	1,295.22	971.43
Resultados del Ejercicio	472.14	971.43	-499.29
TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO	123,786.61	123,262.00	524.61

NOTA 06.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Estos proceden de la venta de servicios, se reconocen cuando se entrega el mismo y se mide al valor razonable de la contraprestación recibida,

El origen de nuestras ventas se basa en la prestación de construcción de obras de ingeniería civil, venta al por mayor y menor de productos diversos.

ANALISIS DE ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONIENTE AL PERIODO DE 2015

	2015	2014	VAR. USD
Ventas Netas	47,846.21	33,892.42	354,059.33

El origen de nuestras ventas se basan en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN.

	2015	2014	VAR. USD
Costo de Ventas		23,978,71	-23,978,71

En el año 2015 no hubo transacciones por costos de ventas

	2015	2014	VAR. USD
Gastos de Operación	46,073.96	8,448.51	37,625.45

Los gastos operativos se incrementaron en USD 37 MIL, el cual está compuesto por las Remuneraciones que totalizan USD 8 MIL, Depreciaciones que totalizan USD 1 MIL y Otros Gastos que totalizan USD 36 MIL

El margen operativo es de USD 1,772.25 con un margen del 4% con relación a las ventas, en el año 2014 se estableció en USD 1,465.20 con un margen de 4%

	2015	2014	VAR. USD
Utilidad antes de impuestos	1,772.25	1,465.20	307.05

La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en USD 1,772.25 y aumento en relación al año 2014 en un 21%, esta utilidad representa el 4% en relación al Ingreso por ventas, en el año 2014 fue de 4%

	2015	2014	VAR. USD
Participaciones y Deducciones	265.84	219.78	46.06
Impuesto a la Renta	981.80	273.99	707.81

	2015	2014	VAR. USD
Utilidad del Ejercicio	524.61	971.43	-446.82

La utilidad del ejercicio del año 2015 se estableció en **USD 524.61**, en el año 2014 fue de **USD 971.43**, una disminución del 46% que equivale en USD 446.82

La utilidad del ejercicio del año 2015 representa un 1% de las ventas y en el año 2014 fue de 3%



CPA ROBERTO BRAVO LUCERO
CONTADOR GENERAL