

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 2016.

Los estados financieros correspondiente al periodo del año 2016, 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 2016.

NOTA 01.- ENTIDAD REPORTANTE

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 27 del 2017.

NOTA 02.- 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 03.- ACTIVOS CORRIENTES

El ACTIVO CORRIENTE se estableció en USD 127,408.70, de los que se depende el saldo en bancos por USD 172.16, cuentas por cobrar clientes por USD 37,620.60, saldo en Provisión Ctas. Incobrables por USD 372.82 y otras cuentas por cobrar corrientes por USD 89,988.76

NOTA 04.- ACTIVOS NO CORRIENTES

El ACTIVO NO CORRIENTE se estableció en USD 1,575.00, 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
TOTAL COSTO	USD 2,625.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTORICO	USD 1,050.00
TOTAL NETO PPE	USD 1,575.00

NOTA 05.- PASIVOS CORRIENTES

El PASIVO CORRIENTE se estableció en USD 4,438.59 lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, como obligaciones con el IESS por USD 181.88, otras obligaciones a empleados por USD 382.64 y saldos de obligaciones tributarias de USD 3,450.95, Participación Trabajadores por USD 291.81 e impuesto a la renta por pagar USD 131.31.

NOTA 06.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 la reserva constituida alcanza el 40% del capital pagado.

El PATRIMONIO de la compañía se estableció en USD 125 MIL, con un incremento del 1% en relación al año 2015 que se estableció en USD 124 MIL, en dólares esto representa un incremento patrimonial de USD 758,50, que es producto de la utilidad neta generada en este periodo.

La utilidad del ejercicio del año 2016 se estableció en USD 758,50, en el año 2015 fue de USD 524.61, un aumento del 24%.

La utilidad del ejercicio del año 2016 representa un 6% de las ventas y en el año 2015 fue de 1%

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

VARIAION	AÑO 2015	AÑO 2016	TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO
Capital	800.00	800.00	Aportes de Accionistas
0.00	120,000.00	323.67	Reservas legal
0.00	247.82	75.85	Otras Reservas
0.00	0.00	0.00	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF
0.00	0.00	2,738.79	Resultados Acumulados
472.14	2,286.65	682.65	Resultados del Ejercicio
758.50	123,788.61	124,545.11	TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO

NOTA 07.- 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 2016

2016	2015	VAR. USD
11.700,00	47.846,21	-36.146,21
Ventas Netas		

El origen de nuestras ventas se basan en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN, el 100% de nuestra facturación ha sido por el servicio de soporte técnico en construcción de obra civil.

2016	2015	VAR. USD
0.00	0.00	0.00
Costo de Ventas		

En el año 2016 no hubo transacciones por costos de ventas

2016	2015	VAR. USD
9.754,30	46.073,96	-36.319,66
Gastos de Operación		

Los gastos operativos disminuyeron en USD 36 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 1 MIL

El margen operativo es de USD 1.945,70 con un margen del 17% con relación a las ventas, en el año 2015 se estableció en USD 1.772,25 con un margen de 4%

2016	2015	VAR. USD
1.945,70	1.772,25	173,45
Utilidad antes de impuestos		

La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en USD 1,945.70 y aumento en relación al año 2015 en un 12%, esta utilidad representa el 17% en relación al ingreso por ventas, en el año 2015 fue de 4%

2016	2015	VAR. USD
291,81	265,84	25,97
895,39	981,80	-86,41
Participaciones sobre utilidades		
Impuesto a la Renta		

Utilidad del Ejercicio		
2016	2015	VAR. USD
758,50	524,61	233,89

La utilidad del ejercicio del año 2016 se estableció en USD 758,50, en el año 2015 fue de USD 524,61, un aumento del 24% que equivale en USD 233,89.

La utilidad del ejercicio del año 2016 representa un 6% de las ventas y en el año 2015 fue de 1%

CPA VICTOR BRAVO LUCERO
CONTADOR GENERAL