

CONSTRUSOME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013)

1 ACTIVO

11 ACTIVO CORRIENTE

1105	EQUIVALENTES DE EFECTIVO	13,352.95
110515	BANCOS MONEDA NACIONAL	
1115	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
111501	CTAS Y DCTOS. POR COBRAR CLIENTES	86,137.77
111503	CTAS Y DCTOS. POR COBRAR RELACIONADOS	164,018.40
111504	CTAS Y DCTOS. POR COBRAR EMPLEADOS	5,664.39
11150404	Ctas. X Cobrar.- Valores Provisionales	
111505	CTAS Y DCTOS. POR COBRAR FISCALES	433,168.81
15	ACTIVO NO CORRIENTE	
1595	ACTIVO NO CORRIENTE	1,200.00
159505	LOCAL MATRIZ	
TOTAL ACTIVOS		703,542.32

2 PASIVO

21 PASIVO CORRIENTE

2115 CUENTAS POR PAGAR

211501	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	89,987.62
21150101	Ctas. X Pagar.- Proveedores	
211502	CUENTAS POR PAGAR CIAS. RELACIONADAS	137,645.14
211503	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	13,780.79
211504	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTOS	5,117.00
25	PASIVO NO CORRIENTE	
2515	CTAS. Y DCTOS. X PAGAR.- LARGO PLAZO	
251501	CTAS. X PAGAR LARGO PLAZO.- ACCIONISTAS	34,385.20
TOTAL PASIVO		280,915.75

3 PATRIMONIO

31 CAPITAL SOCIAL

3105 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

310505	CAPITAL SUSCRITO	50,000.00
31050505	Capital Pagado	
310515	RESERVAS	37,602.45
31051505	Reserva Legal	
310520	RESULTADOS ACUMULADOS	
31052005	Resultados Ejercicios Anteriores	332,287.22
31052010	Resultados Presente Ejercicios	2,736.90
TOTAL PATRIMONIO		422,626.57
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		703,542.32

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4 INGRESOS

Dirección: Kennedy Norte Av. Fco. De Orellana s/n y Alberto Borges

Created with

CONSTRUSOME S.A.

41 INGRESOS OPERACIONALES

4105 MATRIZ

410505 VENTAS

41050515 Ventas 12% M.I.M. Guayaquil 3,889.07

41050520 Otros Ingresos 52,084.44

TOTAL INGRESOS 55,973.51

5 EGRESOS

51 EGRESOS OPERACIONALES

TOTAL COSTOS 5,185.94

5120 GASTOS ADMINISTRATIVOS

512001 GASTOS DE PERSONAL 8,880.54

512002 SERVICIOS DE TERCEROS 2,895.31

512003 IMPUESTOS Y
CONTRIBUCIONES 2,077.98

512004 OTROS SERVICIOS GENERALES

5125 OTROS GASTOS CHOBO 16260.46

512501 COSTO PRELIMINARES

5205 OTROS EGRESOS

520501 GASTOS FINANCIEROS 1,010.18

520510 GASTOS NO DEDUCIBLES 10,472.16

52051001 Intereses y Multas Fiscales

TOTAL GASTOS 41,596.63

TOTAL COSTOS + GASTOS 46,782.57

UTILIDAD DEL EJERCICIO 9,190.94

CONSTRUSOME S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONSTRUSOME S.A.

95	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	10,546.72
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(66,378.42)
950101	Clases de cobros por actividades de operación	5,602.47
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,602.47
950102	Clases de pagos por actividades de operación	(71,980.89)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(41,657.22)
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	(8,821.19)
950105	Intereses pagados	(1,008.11)
950107	Impuestos a las ganancias pagados	(14,529.72)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo (AO)	(5,964.65)
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	76,925.14
950305	Pagos de préstamos	(17,922.90)
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	94,848.04
9504	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0.00
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,546.72
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2,806.23
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	13,352.95
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9,190.94
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(54,067.79)
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	1,206.01
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(5,114.29)
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1,378.64)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(48,780.87)
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(21,501.57)
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1,713.40
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	5,128.53
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(3,328.66)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	18,367.95
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(44,031.71)
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	648.92
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(66,378.42)

CONSTRUSOME S.A.

1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-

Fue constituida el 07 de abril del 2004.

La actividad principal de Construsome S.A. es construcción en general.

2.- POLITICAS CONTABLES.-

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptada por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

NOTA 1.- Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Este activo refleja tanto los ingresos y egresos registrado en bancos y caja, quedando al 31 de diciembre de esta manera \$ 13,352.95

NOTA 2.- Cuentas por Cobrar Clientes Corrientes

Los saldos de cuentas por cobrar clientes corrientes no relacionados locales al 31 de diciembre 2013 es \$ 86,137.77.

NOTA 3.- Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

El saldo de otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera.

Ctas. X Cobrar Plasindur S. A.	\$ 1,057.49
Ctas. X Cobrar Construzonp	\$ 2,916.30
Ctas. X Cobrar Operating	\$ 22,050.58
Ctas. X Cobrar Varios	\$ 5,664.39
Ctas. X Cobrar Construoccidente	\$ 137,994.03
Total	\$ 169,682.79

NOTA 4.- Activos por Impuestos Corrientes

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos y el exceso es reconocido como un activo

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	\$433,129.92
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	\$ 38.89
Total	\$ 433,168.81

NOTA 5.- Otros Activos No Corrientes

El saldo de otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

Deposito en Garantía \$ 1,200.00

NOTA 6.- Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de cuentas por pagar corrientes locales esta d

CONSTRUSOME S.A.

Ctas. por Pagar Proveedores	\$ 73,822.83
Ctas. por Pagar Tarjetas Crédito	\$ 16,164.79
Total	\$ 89,987.62

NOTA 7.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de otras cuentas por pagar corrientes no relacionadas locales esta de la siguiente manera

Ctas. X Pagar Oriagua S.A.	\$ 15,084.52
Ctas. X Pagar Ambiansa S.A.	\$ 72,060.62
Ctas. X Pagar Medcrossa S.A.	\$ 50,500.00
Ctas. X Pagar Impuestos	\$ 41.60
Ctas. X Pagar Empleados	\$ 11,198.99
Total	\$ 148,885.73

NOTA 8.- Pasivo de Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 el pasivo de los impuestos corrientes queda de la siguiente manera

Ctas. X Pagar Impto. A la Renta Del Ejercicio	\$ 5,075.40
---	--------------------

NOTA 9.- Participación de Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2013 del pasivo de participación de trabajadores por pagar del ejercicio queda de la siguiente manera

Ctas. X Pagar 15% Participación Trabajadores	\$ 2,581.80
--	--------------------

NOTA 10.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de otras cuentas por pagar no corrientes relacionados locales esta de la siguiente manera

Ctas. X Pagar Largo Plazo.- Accionistas	\$ 34,385.20
---	---------------------

NOTA 11.- Patrimonio

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre se formaron de la siguiente manera:

Capital Social	\$50,000.00
Reserva Legal	\$ 37,602.45
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	\$332,287.22
Utilidad del ejercicio	\$ 2,736.90
Total Patrimonio	\$422,626.57

NOTA 12.- Ingresos

El saldo por ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2013 está de

CONSTRUSOME S.A.

Ventas 12%	\$ 3,889.07
Otros Ingresos	\$ 52,084.44
Total	\$ 55,973.51

NOTA 13.- Seguros y Reaseguros (COSTO)

El saldo por seguros y reaseguros-costo al 31 de diciembre del 2013 es \$ **624.59**

NOTA 14.- Servicios Públicos (COSTO)

El saldo por servicios públicos costo al 31 de diciembre queda de la siguiente manera

Telefonía Celular \$ **4,018.56**

NOTA 15.- Pagos por Otros Servicios(COSTO)

El saldo por pagos de otros servicios al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

Judiciales y legales \$ **187.26**

NOTA 16.- Pagos por Otros Bienes (COSTO)

El saldo por pagos de otros bienes costo al 31 de diciembre del 2013 es \$ **250.00**

NOTA 17.- Sueldos, Salarios y demás remuneraciones less(GASTO)

El saldo por sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del less gasto al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

Sueldos \$ **5,138.91**

NOTA 18.- Beneficios Sociales, Indemnizaciones (GASTO)

El saldo por beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del less gasto al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

Décimo Tercer Sueldos	\$ 428.23
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 211.12
Servicios Prestados	\$ 25.70
Transporte	\$ 1,862.35
Vacaciones	\$ 214.14
Total	\$ 2,741.54

NOTA 19.- Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo De Reserva)-Gasto

El saldo por aporte a la seguridad social gasto al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

Fondo de Reserva	\$ 375.68
Aporte Patronal IESS	\$ 624.41
Total	\$ 1,000.09

NOTA 20.- Honorarios Profesionales y Dietas (Gasto)

El saldo por honorarios profesionales y dietas gasto al 31 de diciembre del 2013 es .

CONSTRUSOME S.A.

NOTA 21.- Suministros, Materiales y Repuestos - Gasto

El saldo por suministros, materiales y repuestos-gasto al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente manera

Suministros de Oficina	\$299.26
------------------------	----------

NOTA 22.- Transporte - Gasto

El saldo por transporte-gasto al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente **\$709.67**

NOTA 23.- Provisión para Cuentas Incobrables

El saldo por provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2013 es **\$1,206.01**

NOTA 24.- Intereses Bancarios

El saldo por intereses bancarios locales al 31 de diciembre del 2013 queda de la siguiente manera

Intereses Préstamos Bancarios **\$750.11**

NOTA 25.- Seguros y Reaseguros

El saldo por seguros y reaseguros gasto al 31 de diciembre del 2013 es **\$ 841.44**

NOTA 26.- Gastos de Gestión

El saldo por gastos de gestión al 31 de diciembre del 2013 es **\$ 37.26**

NOTA 27.- Impuestos, Contribuciones y Otros (Gasto)

El saldo por impuestos, contribuciones y otros gastos al 31 de diciembre queda de la siguiente manera

Impuestos Municipales	\$ 105.53
Contribución Superintendencia	\$ 595.48
Impuestos y tasas para concurso	\$ 5,000.00
Impuestos Varios	<u>\$ 25.00</u>
Total	\$ 5,726.01

NOTA 28.- Iva que se carga al Gasto

El saldo por Iva que se carga a gasto al 31 de diciembre del 2013 es **\$ 538.81**

NOTA 29.- Servicios Públicos (Gasto)

El saldo por servicios públicos gasto al 31 de diciembre queda de la siguiente manera

Telefonía Celular	\$ 710.16
Servicio de Tv Cable	<u>\$ 249.26</u>
Total	\$ 959.42

NOTA 30.- Pagos por Otros Servicios - Gasto

El saldo por pagos de otros servicios al 31 de diciembre del 2013 está de la siguiente

Dirección: Kennedy Norte Av. Fco. De Orellana s/n y Alberto Borges

Created with

 **nitro**PDF[®] professional
download the free trial online at nitropdf.com/professional

CONSTRUSOME S.A.

Correspondencia – Comunicaciones	\$ 9.24
Judiciales y Legales	\$ 11,709.03
Servicios por Asesoramiento	\$ 400.00
Gastos Bancarios \$ 258.00	
Intereses por Mora	\$ 2.07
Intereses y Multas Fiscales	\$ 5,507.85
Gastos Varios No Deducibles\$ <u>3,758.30</u>	
Total	\$ 21,644.49

NOTA 31.- Pagos por Otros Bienes - Gasto

El saldo por pagos de otros bienes al 31 de diciembre del 2013 es \$ **6.00**

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de CONSTRUSOME S.A., al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



CPA. Mirian Matías D.
Contadora General