
CONSTRUSOME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014)

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 Compañía 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 \$ 2,977.70

NOTA 2.- Cuentas por Cobrar Clientes Corrientes

Los saldos de cuentas por cobrar clientes corrientes no relacionados locales al 31 de diciembre 2014 es \$ 86,137.77.

NOTA 3.- Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

El saldo de otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de diciembre del 2014 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	\$ 22,121.98
Ctas. X Cobrar Varios	\$ 5,077.95
Ctas. X Cobrar Construoccidente	\$ 117,094.22
Total	\$ 148,267.94

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	\$ 433,238.01
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	\$ 3,169.98
Total	\$ 436,407.69

NOTA 5.- Otros Activos No Corrientes

El saldo de otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Deposito en Garantía	\$ 1,200.00
----------------------	-------------

CONSTRUSOME S.A.

NOTA 6.- Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de cuentas por pagar corrientes locales esta de la siguiente manera

Ctas. Por Pagar Proveedores	\$ 69,482.26
Ctas. Por Pagar Tarjetas Crédito	\$ <u>16,164.79</u>
Total	\$ 85,647.05

NOTA 7.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 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 Ambienssa S.A.	\$ 6,165.16
Ctas. X Pagar Medcrossa S.A.	\$ 50,500.00
Ctas. X Pagar Oriolsa S.A.	\$ 33.60
Ctas. X Pagar Empleados	\$ <u>11,152.16</u>
Total	\$ 82,935.44

NOTA 8.- Pasivo de Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 el pasivo de los impuestos corrientes queda de la siguiente manera

Ctas. X Pagar Impto. A la Renta Del Ejercicio	\$ 9,281.64
---	--------------------

NOTA 9.- Participación de Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2014 del pasivo de participación de trabajadores por pagar del ejercicio queda de la siguiente manera

Ctas. X Pagar 15% Participación Trabajadores	\$ 10,026.97
--	---------------------

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

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de otras cuentas por pagar no corrientes relacionados locales esta de la siguiente manera

Ctas. X Pagar Largo Plazo.- Accionistas	\$ 31,602.49
---	---------------------

NOTA 11.- Patrimonio

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

Capital Social	\$ 50,000.00
Reserva Legal	\$ 40,893.21
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	\$ 334,987.42
Utilidad del ejercicio	\$ <u>29,616.88</u>
Total Patrimonio	\$ 455,497.51

CONSTRUSOME S.A.

NOTA 12.- Ingresos

El saldo por ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Ventas 12%	\$ 194,323.07
------------	---------------

NOTA 13.- Arrendamientos (COSTO)

El saldo por arrendamientos-costo al 31 de diciembre del 2014 es \$ 500.00

NOTA 14.- Suministros, Materiales y Repuestos (COSTO)

El saldo por suministros, materiales y repuestos-costo al 31 de diciembre queda de la siguiente manera

Materiales Movimiento de Tierra	\$ 1,073.15
Materiales Cerramiento	\$ 37.40
Materiales de Interconexión Sanitaria	<u>\$ 2,700.00</u>
Total	\$ 3,810.55

NOTA 15.- Pagos por Otros Servicios (COSTO)

El saldo por pagos de otros servicios al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Servicios Movimiento de Tierra	\$ 122,309.29
Mano de Obra Interconexión Sanitaria	\$ 4,452.00
Estudios y Diseños Movimiento de Tierra	<u>\$ 2,106.00</u>
Total	\$ 128,867.29

NOTA 16.- 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 2014 está de la siguiente manera

Sueldos	\$ 750.00
---------	-----------

NOTA 17.- 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 2014 está de la siguiente manera

Décimo Tercer Sueldos	\$ 62.50
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 42.50
Uniformes	\$ 42.59
Vacaciones	<u>\$ 31.25</u>
Total	\$ 178.84

CONSTRUSOME S.A.

NOTA 18.- Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo De Reserva)-Gasto

El saldo por aporte a la seguridad social gasto al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Aporte Patronal IESS	\$ 252.64
----------------------	-----------

NOTA 19.- Combustible (Gasto)

El saldo por combustible- gasto al 31 de diciembre del 2014 es \$ 86.20

NOTA 20.- Suministros, Materiales y Repuestos - Gasto

El saldo por suministros, materiales y repuestos-gasto al 31 de diciembre del 2014 está de la siguiente manera

Suministros de Oficina	\$ 292.48
Suministros de Aseo y Limpieza	<u>\$ 38.35</u>
Total	\$ 330.83

NOTA 21.- Transporte - Gasto

El saldo por transporte-gasto al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente \$ 373.13

NOTA 22.- Impuestos, Contribuciones y Otros (Gasto)

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

Impuestos Varios	\$ 107.57
------------------	-----------

NOTA 23.- Iva que se carga al Gasto

El saldo por Iva que se carga a gasto al 31 de diciembre del 2014 es \$ 226.44

NOTA 24.- Servicios Públicos (Gasto)

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

Telefonía Celular	\$ 5,103.37
Servicio de Tv Cable	<u>\$ 35.89</u>
Total	\$ 5,139.26

CONSTRUSOME S.A.

NOTA 25.- Pagos por Otros Servicios - Gasto

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

<i>Correspondencia – Comunicaciones</i>	<i>\$ 9.78</i>
<i>Judiciales y Legales</i>	<i>\$ 78.40</i>
<i>Servicios por Asesoramiento</i>	<i>\$ 2,698.99</i>
<i>Gastos Bancarios</i>	<i>\$ 85.40</i>
<i>Alimentación y Hospedaje</i>	<i>\$ 193.85</i>
<i>Intereses y Multas</i>	<i>\$ 8.92</i>
<i>Mantenimiento y Adecuación Oficina</i>	<i>\$ 962.46</i>
Total	\$ 4,037.80

NOTA 26.- Pagos por Otros Bienes - Gasto

El saldo por pagos de otros bienes al 31 de diciembre del 2014 es \$ 28.07

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