



**CONSTRUPROYEC S.A.**

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS

**COMPAÑÍA CONSTRUPROYEC S. A. RUC 0992356146001**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015.**

### **1. Información General**

La Compañía CONSTRUPROYEC. S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador domiciliada en la ciudad de Guayaquil: Urbanización, San Felipe Mz 157 v25, teléfono 042632638, fue constituida según resolución de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil, el 9 de Junio del 2.004, Identificada con Registro Único de Contribuyentes 0992356146001, por el Servicio de Rentas Internas, bajo el expediente No.115816 de la Superintendencia de Compañías.

**LA COMPAÑÍA CONSTRUPROYEC S. A., tiene como objeto social:**

- ❖ Dedicarse de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Redes de Telecomunicación y Redes Eléctricas.

### **2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas para su utilización en Ecuador, a partir del año 2.012. La responsabilidad de dichos Estados, es de los administradores de la entidad, quienes requieren efectuar ciertas estimaciones contables, mismas que para su aplicación requieren su juicio.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015.

*Con Sabiduría se construye la casa; con inteligencia se echan los cimientos.  
Con buen juicio se llenan sus cuartos de bellos y extraordinarios tesoros. Proverbios: 24: 3-4*

---

San Felipe . Mz. 157 Villa 25 • Telefax: 2250098 • Cel. 099253535 091571730

Email: [construproyec@cablemodem.com.ec](mailto:construproyec@cablemodem.com.ec)

Guayaquil-ecuador



## **CONSTRUPROYEC S.A.** Condición de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

### **CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS**

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### **3.2. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias - bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Para nuestro caso el saldo de esta cuenta es:

#### **Saldo cuenta Bancos al 31 Diciembre del 2015:**

Banco de la Producción Cta. Cte: 02013011185	US\$ 630.83
Banco Pichincha Cta. Cta. 3469374704	US\$ 20.110,49
Efectivo	US\$ 85,00
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 20.826.32</b>

#### **3.3 Activos Corrientes : Inversiones:**

En esta cuenta constan las inversiones que por motivos de liquidez, la compañía invierten en el Banco Pichincha Cta. Cta. 3469374704 de CONSTRUPROYEC S.A

INVERSION POLIZA BCO PICHINCHA	Valores
POLIZA	<b>30,000.00</b>
Interés	<b>250.00</b>
Total Inversión	<b>30,250.00</b>

#### **3.4 Activos Financieros**

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes, así como las Otras Cuentas por Cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. Para nuestro caso, el saldo es:

#### **Saldo de Cuentas por Cobrar – Clientes**

#### **Saldo al 31 Diciembre del 2015:**

CLIENTES	Valores
BONANOVA	30,035.68
CONSTRUCTORA NORVERTO	270,699.71
Cuentas por Cobrar Clientes Total	<b>300,735.39</b>

*Con Sabiduría se construye la casa; con inteligencia se echan los cimientos.  
Con buen juicio se llenan sus cuartos de bellos y extraordinarios tesoros. Proverbios: 24: 3-4*



## CONSTRUPROYEC S.A.

### 3.5 Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluyen al anticipo de impuesto a la Renta Pagado, las Retenciones de Impuesto a las Renta que nos han efectuado, así como el saldo del Crédito Tributario del IVA pagado. Para nuestro caso la Compañía **CONSTRUPROYEC S.A.**, de acuerdo a nuestra normativa Local, está obligada a cumplir con el pago del Anticipo. Para nuestro caso, el saldo actual de la cuenta es:

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

##### Saldo al 31 de Diciembre del 2015

IMPUESTOS	VALOR
1% RETENCION	668.78
2% RETENCION	11,598.72
12% iva crédito	56,365.86
Total	68,633.36

#### 4 Propiedades, Planta y Equipos:

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. 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 el futuro, si se adquirieran Activos Fijos más significativos, se presentarán los respectivos detalles, como su método de depreciación para nuestro caso su saldo es:

##### Saldo de la Cuenta Propiedad, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2.015:

Vehículos y Equipo de Transporte	US\$ 135.577,67
(-) Depreciación Acumulada	US\$ 50.670,16
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 84.907,51</b>

#### 5 Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Para el caso de la Compañía **CONSTRUPROYEC S. A.**, los Pasivos Corrientes, aquellos con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses, están constituidos por los siguientes rubros:

*Con Sabiduría se construye la casa; con inteligencia se echan los cimientos.  
Con buen juicio se llenan sus cuartos de bellos y extraordinarios tesoros. Proverbios: 24: 3-4*



# CONSTRUPROYEC S.A.

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS

Saldo de la Cuenta Pasivos Corrientes al 31 Diciembre del 2015:

Cuentas por Pagar Proveedores Locales

US\$ 187.339,94

Manuel Enrique Álvarez	US\$ 944.87
Max Driver S.A	US\$ 16,702.38
Fortzelta S.A	US\$ 4,868.40
Imporparis S.A	US\$ 4,899.99
Constructora Egomsa S.A	US\$ 4,268.78
José Flores Pérez	US\$ 10,000.00
Pinturas y Químicos del Ecuador	US\$ 4,945.05
Ferremundo S.A	US\$ 9,378.89
Megavaduz S.A	US\$ 4,936.45
Suramericana de Telecomunicaciones	US\$ 32.03
Leistung S.A	US\$ 4,565.00
Richard Rodríguez	US\$ 121,798.10

Cuentas por Pagar Intereses

Max Driver

US\$ 1.103,91

Cuentas por Pagar – Accionistas

Stalin Rodríguez Reyes

US\$ 154.745,56

IESS

Planilla de Diciembre 2015

US\$ 1.312,58

SRI

Retenciones de IVA y Renta Diciembre 2.015 + 3era. Cuota Anticipo

US\$ 10.776,13

Participación Trabajadores

15% Trabajadores en General

US\$ 13.627,41

Impuesto a la Renta – Empresa

22% Impuesto a la Renta Año 2015

US\$ 16.988,84

Beneficios Sociales por Pagar

US\$ 8.780,55

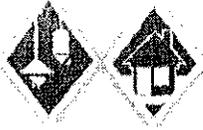
SUMAN US\$ 394.674,92

*Con Sabiduría se construye la casa; con inteligencia se echan los cimientos.  
Con buen juicio se llenan sus cuartos de bellos y extraordinarios tesoros. Proverbios: 24: 3-4.*

San Felipe . Mz. 157 Villa 25 • Telefax: 2250098 • Cel. 099253535 091571730

Email: [construproyec@cablemodem.com.ec](mailto:construproyec@cablemodem.com.ec)

Guayaquil-ecuador



## **CONSTRUPROYEC S.A.**

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS

### **5.3 Otros Documentos por Pagar**

Este rubro está compuesto por nuestros proveedores de bienes y servicios locales, mismos que al cierre del ejercicio económico su saldo es 0.

### **5.4 Obligaciones con Instituciones Financieras**

En esta cuenta registramos aquellas Obligaciones que mantenemos con ciertas Instituciones Bancarias Locales, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses.

### **5.5 Cuentas por Pagar Largo Plazo.**

En esta cuenta registramos las Cuentas por Pagar a Largo Plazo, la porción a Largo Plazo, con vencimientos a 24 y 36 meses, de acuerdo a lo convenido con las respectivas casas comerciales. Para nuestro caso, el saldo de esta cuenta asciende a la cantidad de 0.

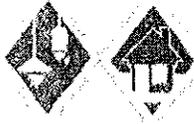
## **6 Capital social**

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Para nuestro caso el Capital Social de la Compañía **CONSTRUPROYEC S. A.**, es el siguiente:

### **Saldos al 31 Diciembre del 2015:**

<b><u>Capital Social</u></b>	US\$ 50.000,00
STALIN RODRIGUEZ REYES	US\$49.992,00
ROBERTO RODRIGUEZ REYES	US\$ 8,00

*Con Sabiduría se construye la casa; con inteligencia se cohesionan los cimientos.  
Con buen juicio se llenan sus cuartos de bellas y extraordinarios tesoros. Proverbios: 24: 3-4*



## **CONSTRUPROYEC S.A.**

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS

### **7 Reservas**

Para nuestro caso es de U\$400,00 registramos la Reserva Legal, el próximo año vamos a ir aumentando la misma que de acuerdo a nuestra normativa no debe ser superior al 50% del Capital Social.

### **8 Resultados del Ejercicio.**

Como podemos observar en este rubro consta el Resultado obtenido de la gestión del ejercicio económico 2.015, mismo que deja una Utilidad de US\$ 60.233,16.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los Contratos, se reconocen cuando se entregan los servicios. Para nuestro caso, la compañía **CONSTRUPROYEC S. A.**, tuvo ingresos durante este ejercicio 2.015 por **US\$ 643.767,93**

### **9 Gastos**

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención, y que sean del giro del negocio.

La compañía **CONSTRUPROYEC S. A.**, generó gastos durante este ejercicio 2.015 por **US\$ 553.124,02**

### **14. Registros Contables y Unidad Monetaria.**

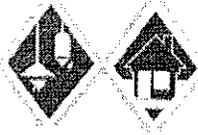
Los registros contables de la Compañía **CONSTRUPROYEC S. A.**, se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

*Con Sabiduría se construye la casa; con inteligencia se echan los cimientos.  
Con buen juicio se llevan sus cuartos de bellos y extraordinarios tesoros. Proverbios: 24: 3-4*

San Felipe . Mz. 157 Villa 25 • Telefax: 9250098 • Cel. 099253535 091571730

Email: [construproyec@cablemodem.com.ec](mailto:construproyec@cablemodem.com.ec)

Guayaquil-ecuador



## **CONSTRUPROYEC S.A.**

CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS una moneda distinta se consideran transacciones en "moneda extranjera", de acuerdo a lo establecido en la sección 30, Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambios que surgen de tal valoración se registran en las cuentas de resultados del periodo en que se producen.

En caso de ser necesario presentar estados financieros en moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, el siguiente procedimiento:

Activos y Pasivos a la tasa de cambio vigente a la fecha de los Estados de Situación Financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante el cierre del periodo presentado, es decir, las cifras comparativas de los Estados de Situación Financieras con los Estados de Resultados Integrales.

De acuerdo a la normativa vigente, la Junta de Socios y Accionistas, como máxima Autoridad, es la encargada de aprobar previamente, los Estados Financieros, mismos que serán presentados en conjunto, y que a partir del año 2.012 y siguientes, están compuestos por:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Resultados Integrales;
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio;
- d) Estado de Flujos de Efectivos; y
- e) Notas a los Estados Financieros.

### **15. Criterios Contables.**

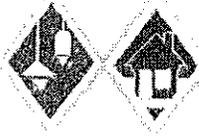
La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o periodo, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o periodo, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

*Con Sabiduría se construye la casa; con inteligencia se echan los cimientos.  
Con buen juicio se llenan sus cuartos de bellos y extraordinarios tesoros. Proverbios: 24: 3-4*

San Felipe . Mz. 157 Villa 25 • Telefax: 2250098 • Cel. 099253535 091571730

Email: [construproyec@cablemodem.com.ec](mailto:construproyec@cablemodem.com.ec)

Guayaquil-ecuador



**CONSTRUPROYEC S.A.**  
CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS

**16. Hechos Posteriores.**

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes que puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo toda la parte tributaria y societaria se encuentra al día.

Por su atención, les anticipo mi agradecimiento.

ING. STALIN RODRIGUEZ REYES  
GERENTE GENERAL  
CONSTRUPROYEC S. A.

ING. MIRYAM MORAN MURILLO  
CONTADOR  
RUC No. 0915343297001

*Con Sabiduría se construye la casa; con inteligencia se echan los cimientos.  
Con buen juicio se llenan sus cuartos de bellos y extraordinarios tesoros. Proverbios: 24: 3-4*