

XACAS CONSTRUCCIONES S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015
(En dólares)

ACTIVO

Activo Corriente

Efectivo y equivalente al efectivo	4-A	1.814,45
Cuentas y Dctos por Cobrar	4-B	4.000,00
Inventarios		7.026,40
Total de Activo Corriente		12.840,85

Activo No Corriente

Propiedad, Planta y Equipo	4-C	5.737,00
Depreciación Acumulada		-4.015,90
Total de Activos No Corrientes		1.721,10

TOTAL DE ACTIVOS		14.561,95
-------------------------	--	------------------

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente

Cuentas y Documentos por Pagar		1666,67
Otros Pasivo corrientes	4-D	962,38
Otras Obligaciones Corrientes	4-E	323,94
Total de Pasivo Corriente		2.952,99

Total de Pasivo		2.952,99
------------------------	--	-----------------

PATRIMONIO

Capital Social		800
Aporte accionista para futuras capitalizaciones		15.000,00
Reservas	4-F	4.363,40
(-) Perdidas Acumuladas		-10.975,90
Ganancia Neta del ejercicio		2421,46
Total del Patrimonio		11.608,96

Total (Pasivo y Patrimonio)		14.561,95
------------------------------------	--	------------------

XACAS CONSTRUCCIONES S.A.
Estado del Resultado Integral
Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2015
(En dólares)

Ingresos	Nota	2015
Venta de Bienes		21.318,39
Costo de Venta y Producción		(2.075,80)
Utilidad Bruta		19.242,59
Gastos Administrativos		
Sueldos y Salarios		6631,51
Aporte al IESS		1173,2
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		1055,87
Honorarios Profesionales		1666,67
Materiales y Suministros		2902,78
Combustibles		266,19
Depreciaciones		1318,2
Comisiones Bancarias		128,38
Gastos no Deducibles		<u>556,71</u>
Total de Gastos Administrativos		15.699,51
Utilidad antes de Impuesto		3.543,08
15% Participacion Trabajadores		531,46
22% Impuesto por Pagar		590,16
Utilidad Neta		<u>2421,46</u>

XACAS CONSTRUCCIONES S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

1. Declaración de Normas de Contabilidad

XACAS CONSTRUCCIONES S.A. declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda

XACAS CONSTRUCCIONES S.A., está domiciliada en Guayaquil, Ecuador. La Compañía surgió como entidad el 20 de Junio del 2007, siendo su actividad económica las actividades de construcción.

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

3. Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Instrumentos financieros:

a. Cuentas por cobrar: Se registran inicialmente al costo menos provisión para cuentas incobrables. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores. Cabe indicar que el pago de comisiones a los agentes vendedores se hará mensualmente de acuerdo a los abonos o cancelación total de los clientes, siendo los porcentajes del 2% y se reconocerá como gasto.

b) Inventarios:

Su registro se hace al costo de adquisición. El método de valuación que utiliza la empresa es Promedio Ponderado.

Las valoraciones posteriores se llevan al costo o mercado el más bajo, en aquellos casos en que se tenga certeza de una baja en el valor del inventario como consecuencia del deterioro físico, obsolescencia o lento movimiento.

C) Propiedad Planta y Equipo:

La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar el valor de los terrenos, edificios y todos los otros activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipo de comunicaciones y equipos de cómputo al costo.

En cumplimiento de las NIIF hemos procedido a realizar el revalúo al Terreno y Edificios manteniendo su precio original, en cuanto a las otras cuentas de los listados Financieros se considera que están a su valor razonable por lo que no procede ajuste alguno.

Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 3 años para el equipo de cómputo, 10 años para muebles y enseres, maquinaria y equipo e instalaciones y 5 años para los vehículos). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

La compañía efectuará en el futuro el cálculo del importe recuperable de aquellos activos productivos (generadores de flujos de efectivo). Para aquellos casos en que ese monto es menor que el valor en libros, se procederá a registrar la pérdida por deterioro.

d) Activos Intangibles:

La empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido.

e) Provisiones:

c.1) Prestaciones Legales: El pago por desahucio equivale al 25% de su última remuneración multiplicado por los años de servicio dicho pago se hace efectivo a la muerte, por retiro voluntario o por despido intempestivo. La provisión por jubilación patronal se la hace de acuerdo a un estudio actuarial respaldado por una compañía debidamente autorizada.

c.2) Otras provisiones: Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

f. Impuestos:

La tasa impositiva vigente es del 22%.

g. Capital Social:

El capital está formado:

Identificación	Nombre del Accionista	Nacionalidad	Capital
0911829455	CASTILLO IZURIETA XAVIER BOLIVAR	NACIONAL	\$ 400,00
0915711501	MORAN SOTO MELBA AMPARO	NACIONAL	\$ 400,00
		TOTAL (USD\$)	\$ 800,00

h. Moneda Extranjera:

Toda transacción con moneda extranjera debe de realizarse por medio de las entidades del sector financiero del Ecuador. Al momento de su pago hacemos la conversión de la deuda por el tipo de cambio de acuerdo al país donde se va a realizar la transacción para la divisa extranjera.

i. Ingreso:

Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas).

j. Gastos Financieros:

Se contabilizan en la parte de resultados del periodo en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

4. Detalle de Cuentas

a- Efectivo y equivalente al efectivo	2015
Caja	1.469,32
Banco Pichincha	345,13
Total	1.814,45

b.- Cuentas y Documentos por Pagar**2015**

Préstamo a Empleados

4.000,00

Total**4.000,00****c.- Propiedad, Planta y Equipo****2015**

Maquinaria Y equipos

5.737,00

Depreciación Acumulada

-4.015,90

Total**1.721,10****d.- Otros Pasivos Corrientes****2015**

13er Sueldo

30,11

14to Sueldo

329,25

15% Participacion de Trabajadores

531,46

9,45% Aporte Personal

33,79

Aporte Patronal

34,15

Secap e lece

3,62

Total**962,38****e.- Otras Obligaciones Corrientes****2015**

Retencion de 1%

20,26

Retencion de 2%

0,60

IVA por Pagar

90,14

Anticip Imp. A la Renta

83,51

Impuesto a la Renta Causado

129,43

Total**323,94****f.- Reservas****2015**

Reserva Legal

400,00

Reserva Facultativa

3.963,40

Total**4.363,40**

5. Otras Revelaciones Importantes

a. Pasivos Contingentes

Fiscal

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.



José Quimi Buenaño

Contador