

# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS PIELCARN S. A.

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias tengo a bien presentarles el siguiente informe por el ejercicio económico correspondiente al año 2015.

Los estados financieros correspondiente al periodo del año 2015, fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas para 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 han sido producto del crecimiento que hemos tenido en el año 2015.

La compañía **PIELCARN S. A.** ha sido constituida para prestar sus servicios de construcción de obras civiles, compra, venta al por mayor y menor de productos diversos.

Fue creada mediante resolución No. 08.G.IJ.0002138 del 10 de abril de 1998.

Los estados financieros fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas en Marzo 15 del 2016.

## NOTA 01.- 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 para las entidades de control.

## NOTA 02.- ACTIVOS CORRIENTES

El **ACTIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 185 MIL**, de los que se depende el saldo en la Cta. Cte. Por USD 35 MIL, en la cuenta de Construcciones en Proceso en USD 142 MIL y saldos den los créditos tributarios de IVA e IR por un total de USD 6 MIL.

## NOTA 03.- ACTIVOS NO CORRIENTES

El **ACTIVO NO CORRIENTE** se estableció en **USD 105 MIL**, 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 Y ENSERES	USD 2,125.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	USD 1,860.00
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>USD 3,985.00</b>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO	USD 2,497.29
<b>TOTAL NETO PPE</b>	<b>USD 1,487.71</b>

En El **ACTIVO NO CORRIENTE** también encontramos una partida por identificar de años anteriores por USD 103,176.48

#### **NOTA 04.- PASIVOS CORRIENTES**

El **PASIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 129 MIL** lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, como obligaciones con el IESS por USD 274.05, saldo por pagar a proveedores por USD 626.05, otras obligaciones a empleados por USD 2,286.42, Anticipos a Clientes por USD 108,730.51 y obligaciones con el fisco por USD 624.15

#### **NOTA 06.- PATRIMONIO**

El **PATRIMONIO** de la compañía se estableció en USD 161 MIL, con un incremento de 1.55% en relación al año 2014 que se estableció en USD 159 MIL, en dólares esto representa un incremento patrimonial de USD 2 MIL, que es producto de la utilidad neta generada en este periodo

La utilidad del ejercicio del año 2015 se estableció en **USD 2 MIL**, en el año 2014 fue de **USD 1 MIL**, un incremento del 71% en USD 1 MIL

La utilidad del ejercicio del año 2015 representa un **2% de las ventas** y en el año 2014 fue de **0.2%**

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>VARIACION</b>
Capital	800.00	800.00	0
Aportes de Accionistas	124,525.85	124,525.85	0
Reservas legal	400.00	474.15	-74.15
Otras Reservas	28,598.53	28,524.38	74.15
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0	0	0
Resultados Acumulados	4,585.28	3,143.65	1,441.63
Resultados del Ejercicio	2,459.37	1,441.63	1,017.74
<b>TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>161,369.03</b>	<b>158,909.66</b>	<b>2,459.37</b>

## **NOTA 07.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

El origen de nuestras ventas se basa en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN.

### **ANALISIS DE ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONIENTE AL PERIODO DE 2015**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VAR. USD</b>
<b>Ventas Netas</b>	143,366.21	735,225.76	-591,859.55

El origen de nuestras ventas se basan en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN, el 100% de nuestra facturación ha sido con el GOBIERNO PROVINCIAL DEL GUAYAS en el año 2015 como en el año 2014.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VAR. USD</b>
<b>Costo de Ventas</b>	122,352.52	723,810.31	-601,457.79

El costo de ventas está compuesto por las Remuneraciones que totalizan USD 10 MIL y por los costos de producción que totalizan USD 112 MIL.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>VAR. USD</b>
<b>Gastos de Operación</b>	13,593.66	9,241.05	4.352.61

Los gastos operativos se incrementaron en USD 4 MIL, el cual está compuesto por las Remuneraciones que totalizan USD 8 MIL, Depreciaciones que totalizan USD 1 MIL, gastos de viaje que totalizan USD 3 MIL y Otros Gastos que totalizan USD 1 MIL

El margen operativo es de USD 8,780.47 con un margen del 6% con relación a las ventas, en el año 2014 se estableció en USD 2,174.40 con un margen de 0.29%

	2015	2014	VAR. USD
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	8,780.47	2,174.40	6,606.07

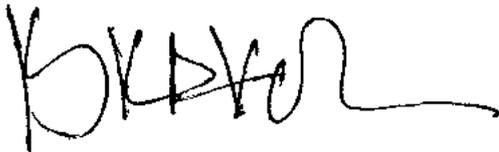
La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en USD 9 MIL y aumento en relación al año 2014 en un 239%, esta utilidad representa el 6% en relación al Ingreso por ventas, en el año 2014 fue de 0.29%

	2015	2014	VAR. USD
<b>Participaciones y Deducciones</b>	937.26	326.16	611.10
<b>Impuesto a la Renta</b>	5,383.84	406.61	4,977.23

	2015	2014	VAR. USD
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	2,459.37	1,441.63	1,017.74

La utilidad del ejercicio del año 2015 se estableció en USD 2,459.37, en el año 2014 fue de USD 1,441.63, un incremento del 71% que equivale en USD 1,017.74

La utilidad del ejercicio del año 2015 representa un 1.72% de las ventas y en el año 2014 fue de 0.20%



**CPA ROBERTO BRAVO LUCERO  
CONTADOR GENERAL**

