

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 2016.

Los estados financieros correspondiente al periodo del año 2016, fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas por 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 son producto del crecimiento que hemos tenido en el año 2016.

NOTA 01.- ENTIDAD REPORTANTE

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 24 del 2017.

NOTA 02.- 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 por las entidades de control.

NOTA 03.- ACTIVOS CORRIENTES

El ACTIVO CORRIENTE se estableció en USD 188 MIL, de los que se depende el saldo en la cuenta de Construcciones en Proceso en USD 147 MIL, saldos en los créditos tributarios de IVA e IR por un total de USD 8 MIL y otras cuentas por cobrar corrientes de USD 33 MIL.

NOTA 04.- ACTIVOS NO CORRIENTES

El ACTIVO NO CORRIENTE se estableció en USD 1 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 0.21
TOTAL COSTO	USD 2,125.21
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO	USD 850.00
TOTAL NETO PPE	USD 1,275.21

NOTA 05.- PASIVOS CORRIENTES

El PASIVO CORRIENTE se estableció en USD 6,760.26 lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, como obligaciones con el IESS por USD 207.79, otras obligaciones a empleados por USD 1,391.96, obligaciones con el fisco por USD 2,104.63 y participación de utilidades del ejercicio por USD 3,055.88

NOTA 06.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la reserva constituida alcanza el 50% del capital pagado.

El PATRIMONIO de la compañía se estableció en USD 183 MIL, con un incremento de 14% en relación al año 2015 que se estableció en USD 161 MIL, en dólares esto representa un incremento patrimonial de USD 22 MIL, que es producto de la utilidad neta generada en este periodo

La utilidad del ejercicio del año 2016 se estableció en USD 21 MIL, en el año 2015 fue de USD 2 MIL, un incremento de USD 19 MIL

La utilidad del ejercicio del año 2016 representa un 8% de las ventas y en el año 2015 fue de 2%

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

AÑO 2016:	AÑO 2015:	VARIACION
Capital	800.00	800.00
Aportes de Accionistas	124,525.85	124,525.85
Reservas legal	400.00	400.00
Otras Reservas	28,598.53	28,598.53
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0.00	0.00
Resultados Acumulados	7,044.65	4,585.28
Resultados del Ejercicio	21,452.27	2,459.37
TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO	182,821.30	161,369.03
		21,452.27

NOTA 07.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

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

Ventas Netas		
2016	2015	VAR. USD
257,616.48	143,366.21	114,250.27

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 2016 como en el año 2015.

Costo de Ventas		
2016	2015	VAR. USD
215,200.58	122,352.52	92,848.06

El costo de ventas está compuesto por los Suministros Materiales Y Repuestos que totalizan USD 184 MIL, Alquiler De Maquinaria por USD 25 MIL y otros costos de producción que totalizan USD 6 MIL.

Gastos de Operación

2016	2015	VAR. USD
11,867.36	13,593.66	-1,726.30

Los gastos operativos disminuyeron en USD 2 MIL, principalmente en gastos de viajes y de gestión.

El margen operativo es de USD 30,558.79 con un margen del 12% con relación a las Ventas, en el año 2015 se estableció en USD 8,780.47 con un margen de 6%

ANALISIS DE ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONIENTE AL PERIODO DE 2016

La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en USD 31 MIL y aumento en relación al año 2015 en un 248%, esta utilidad representa el 12% en relación al ingreso por ventas, en el año 2015 fue de 6%

Utilidad antes de impuestos		
2016	2015	VAR. USD
30,558.79	8,780.47	21,778.32

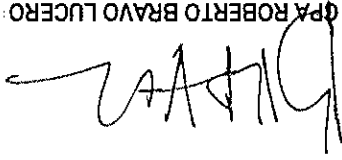
Participaciones y Deducciones		
2016	2015	VAR. USD
3,055.88	937.26	2,118.62
6,050.64	5,383.84	666.80

Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio		
2016	2015	VAR. USD
21,452.27	2,459.37	18,992.90

La utilidad del ejercicio del año 2016 se estableció en USD 21,452.27, en el año 2015 fue de USD 2,459.37, un incremento que equivale en USD 18,992.90

La utilidad del ejercicio del año 2016 representa un 8% de las ventas y en el año 2015 fue de 2%


CPA ROBERTO BRAVO LUCERO
CONTADOR GENERAL