

CONSTRUFLUID S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE CONSTRUFLUID S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

		año 2012	año 2013	año 2014	año 2015
ACTIVO	1	977.047,62	985.362,01	985.371,38	975.600,64
ACTIVO CORRIENTE	101	69.981,84	65.199,65	63.759,09	52.605,27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	28.138,23	22.085,37	20.145,47	3.354,49
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	4.254,55	4.468,40	4.935,05	10.571,45
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	1010205	4.254,55	4.468,40	4.935,05	10.571,45
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	37.589,06	38.665,88	38.678,57	38.679,33
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	37.589,06	38.665,88	38.678,57	38.679,33
ACTIVO NO CORRIENTE	102	907.065,78	920.162,36	921.612,29	922.995,37
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	900.365,77	913.462,35	914.912,28	916.295,36
TERRENOS	1020101	299.391,50	299.391,50	299.391,50	299.391,50
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	600.974,27	614.070,85	615.520,78	616.903,86
ACTIVO INTANGIBLE	10204	6.700,01	6.700,01	6.700,01	6.700,01
OTROS INTANGIBLES	1020406	6.700,01	6.700,01	6.700,01	6.700,01
PASIVO	2	26.840,58	850.170,51	850.179,88	840.409,14
PASIVO CORRIENTE	201	26.840,58	403.222,94	403.232,17	393.461,57
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	5.438,90	3.801,72	3.810,95	3.872,82
LOCALES	2010301	5.438,90	3.801,72	3.810,95	3.872,82
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	21.401,68	399.421,22	399.421,22	389.588,75
PASIVO NO CORRIENTE	202	-	446.947,57	446.947,71	446.947,57
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	446.947,57	446.947,71	446.947,57
LOCALES	2020201	-	446.947,57	446.947,71	446.947,57
PATRIMONIO NETO	3	950.207,04	135.191,50	135.191,50	135.191,50
CAPITAL	301	800,00	800,00	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00	800,00	800,00	800,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	302	815.015,54	-	-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	134.391,50	134.391,50	134.391,50	134.391,50
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	134.391,50	134.391,50	134.391,50	134.391,50
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		950.207,04	985.362,01	985.371,38	975.600,64

Ver las notas explicativas

ESTADOS FINANCIEROS DE CONSTRUFLUID S.A.

b) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

	CODIGO	VALOR US\$
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	-
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	-
GANANCIA BRUTA	42	-
GASTOS	52	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	-
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	79	-
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101	
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALU.	8105	
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	-

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE CONSTRUFLUID S.A.

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

CONSTRUFLUID S.A.				
	Capital social	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Total
Saldos a enero 1, 2011	800,00	678.830,31	0,00	679.630,31
Aportes para futuras Capitalizaciones cod 990202		120.343,54		120.343,54
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo cod 990207			134.391,50	134.391,50
Saldos a diciembre 31, 2011	800,00	799.173,85	134.391,50	934.365,35
Aportes para futuras Capitalizaciones cod 990202		15.841,69		15.841,69
Saldos a diciembre 31, 2012	800,00	815.015,54	134.391,50	950.207,04
Otros Cambios - Transf de Resultados al Pasivo Cod.990209		-815.015,54		-815.015,54
Saldos a diciembre 31, 2013	800,00	0,00	134.391,50	135.191,50
Otros Cambios - Transf de Resultados al Pasivo Cod.990209		0,00		0,00
Saldos a diciembre 31, 2014	800,00	0,00	134.391,50	135.191,50
Otros Cambios - Transf de Resultados al Pasivo Cod.990209		0,00		0,00
Saldos a diciembre 31, 2015	800,00	0,00	134.391,50	135.191,50

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE CONSTRUFLUID S.A.

d) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
	CODIGO	(En US\$)	(En US\$)	(En US\$)	(En US\$)	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-3.090,42	4.630,46	-6.072,86	-1.920,18	2.874,24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
Clases de cobros por actividades de operación	9501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	950101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	950102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-14.173,40	-39.823,70	-14.173,40	-1.462,62	-1.383,84
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	3.582,84	19.279,47	8.100,54	-457,56	4.258,08
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN						
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	7.500,14	25.174,69			
	9503	7.500,14	25.174,69	0,00	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO	9504	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-3.090,42	4.630,46	-6.072,86	-1.920,18	2.874,24
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	20.667,76	23.507,77	28.138,23	22.065,37	20.145,47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	17.577,34	28.138,23	22.065,37	20.145,19	23.019,71

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUFLUID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Construfluid S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador como compañía denominada Construfluid S.A. según escritura del 16 de Mayo de 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima Quinta del cantón Guayaquil con fecha 26 de mayo de 2008, con resolución No. 08-G-IJ-0002956

OBJETO SOCIAL: Su actividad predominante: Actividad de la Construcción.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Parroquia Rocafuerte en la calle Vélez 616 entre Rumichaca y García Avilés
Piso 6 Oficina 9 junto la casa Musical Claverol.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 099256631001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en la Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF se realizaron en el periodo 2012.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en Dólares Americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia y ratificadas por la Junta de Socios.

2.5. Periodo Contable

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados; Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, son por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

a) HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

3.1 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2015 mantiene registrado en libros el rubro de Cuenta Corriente Bancaria Local por el valor de: **USD\$3.354.49**

b) **ACTIVOS FINANCIEROS**

Incluyen:

- Documentos y Cuentas por Cobrar de Clientes No Relacionados que no generan intereses; el valor de USDS 10.571.45

c) **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	US\$ 38.679.33	Créditos por el Impuesto al valor agregado 12%
SUMAN	US\$ 38.678.57	

d) **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

ACTIVO FIJO			AÑO 2015	
TERRENO	1020101	+	299.391.50	
CONSTRUCCION EN CURSO	1020103	+	616.903.86	
SUMAN	10201	=	USD \$ 916.295.36	

e) **ACTIVOS INTANGIBLES**

Al cierre del año 2015 la empresa refleja en Activos Intangibles lo siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES.			AÑO 2015	
OTROS INTANGIBLES	1020406	+	6.700.01	
TOTAL	379	=	USDS 6.700.01	

f) **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL**

En este rubro registra el valor de **USD\$3.872.82**; por pago a Proveedores Locales por los trabajos de la Construcción en Curso. Adicional en Otras Cuentas por Pagar Locales registra el valor de **USD 389.588.75** proveniente de Deudas varias con Terceros

g) **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al cierre del año en este rubro se mantiene el registro por **USD\$446.947.57**; por Otros Pasivos de años anteriores.

h) **PATRIMONIO**

1.- **CAPITAL.**

El capital Social está constituido por 800 participaciones de USD\$1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

ACCIONISTAS	CÉDULA/ PASAPORTE	VALOR	PARTICIPACION
Alberto Agustín Arana Manjarres	1202378368	USDS 264.00	33%
Edwin Matute Ortiz	0701820631	USDS 160.00	20%
Isacc Serur	1629651	USDS 376.00	47%
TOTAL		US\$ 800.00	100%

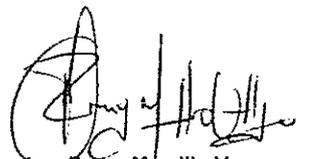
3.- SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

La empresa aplicó NIIF a sus estados financieros afectando el patrimonio en lo siguiente:

APLICACIÓN DE NIIF	Cod.	Valor USD\$
TERRENO	30502	134.391.50
TOTAL		US\$ 134.391.50



Catty Matute Saltos
Representante Legal



Ing. Romy Marcillo V.
Contadora