

CONSTRUONE S.A.

RUC# 0992591463001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CONSTRUONE S.A. es una compañía limitada que tiene por actividad principal las actividades de VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIALES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE CONSTRUCCION. La compañía fue constituida en Octubre 27 del 2008 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de CONSTRUONE S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

CONSTRUONE S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	977,34
Cuentas y Doc x Cobrar		83.466,13
Cr Tributario a favor Renta		5.646,05
Anticipo de Impuesto Renta		1.992,16
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		92.081,68
ACTIVOS FIJOS		
Terrenos		0,00
Edificio		48.030,77
Maquinarias y Equipos		101.570,00
Vehiculos		77.968,75
- Depreciación Acumulada Activo Fijo		-79.666,22
TOTAL ACTIVO FIJO		147.903,30
TOTAL ACTIVO		239.984,98
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuenta por pagar no relacionada		0,00
locales	5.1	0,00
Otras cuentas por pagar	5.2	7.543,55
Cuentas por pagar Accionista	5.3	122.030,77
Impuesto por pagar		142,83
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		129.717,15
CXP – LARGO PLAZO		
Cuentas por Pagar Diversas/Relac		0,00
Obligación Financiero		0,00
TOTAL PASIVO		129.717,15
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	1.000,00
Reserva Legal		12,87
Utilidad no distrib. años anteriores		81.611,82
Utilidad del Ejercicio		27.643,14
TOTAL PATRIMONIO		110.267,83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		239.984,98

CONSTRUONE S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
INGRESOS		457.843,95
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		71.222,24
(-) GASTOS OPERATIVOS		
(+)COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS		0,00
SUELDO Y OTRAS REMUNERA CON IESS		85.494,06
BENEFICIO SOCIAL QUE NO CONSTITUYE MATERIA GRAVADA DEL IESS		11.157,82
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		16.407,507
PROMOCION Y PUBLICIDAD		0,0
HONORARIOS, COMISIONES Y SUMINISTROS Y MATERIALES		3.476,40
MANTENIMIENTO REPARACION		108.146,35
LUBRICANTES Y COMBUSTIBL		474,26
DEPRECIACION ACTIVOS		135.443,83
IMPUESTOS		28.152,36
INTERES Y MULTA		49,05
COMISION		20,40
IVA GASTOS		2,00
OTROS GASTOS ADMINISTRAT		29.307,57
PAGOD POR OTROS BIENES		209,81
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		50,00
GASTOS NO DEDUCIBLES		12.019,21
		1.050,04
TOTAL		430.200,81
UTILIDAD DEL EJERCICO		27.643,14
15% TRABAJADORES		4.146,47
GASTOS NO DEDUCIBLES		1.050,04
UTILIDAD GRAVABLE		24.546,71
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		5.400,28
SALDO IMP.RENTA A PAGAR		1.992,16
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO		5.646,05
SUBTOTAL IMPUESTO PAGA		1.941,98

4. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2014 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
5.1	Obligaciones emitidas cor	142,83
	Cuentas y documentos por	
5.2	pagar	7.543,55
	Otras Cuentas Por Pagar	
	Relacionadas	122.030,77
TOTAL		129.717,15

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital social de la compañía consiste de 1000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

JULIO GUILLERMO AVALOS LAYEDRA	\$ 600.00
DIANA CAROLINA AVALOS ORBE	\$ 395.00
ROBERTO SIMON AVALOS LAYEDRA	\$5.00

6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	
Utilidad según estados Financieros, antes de participación a trabajadores	27.643,14
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	1.050,04
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	4.146,47
Utilidad Gravable	24.546,71
Impuesto a la renta causado	5.400,28
(-) Anticipo Próximo A	1.992,16
(-) Retenciones en la Fuente	5.646,05
(-)Crédito tributario año anterior	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	1.941,98

Al 31 de Diciembre 2014 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

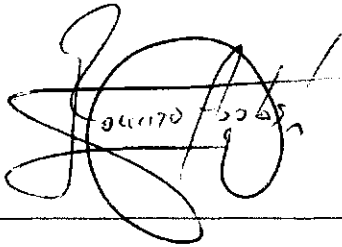
Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

7. EVENTOS POSTERIORES - 2014

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de CONSTRUONE S.A. al 31 de Diciembre del 2014.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines. The signature is positioned above a horizontal line.

ROBERTO SIMON AVALOS LAYEDRA
Representante Legal
C.I: 0601111222