

Construbastion s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

CONSTRUBASTION			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
ACTIVO	2015	2016	Variación
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	\$ 26.345,53	\$ 73.830,39	\$ 47.484,86
Cuentas Por Cobrar corriente Clientes	\$ 72.520,75	\$ 110.654,44	\$ 38.133,69 5
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 537.958,24	\$ 410.628,20	-\$ 127.330,04
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ 91.459,79	\$ 94.930,69	\$ 3.470,90 6
Inventarios	\$ 12.262,47	\$ 20.516,89	\$ 8.254,42
Activos Intangibles	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00 7
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 740.546,78	\$ 710.560,61	-\$ 29.986,17
ACTIVO FIJO			
Activos Fijos	\$ 195.414,50	\$ 195.414,50	\$ 0,00 8
(-) Depreciación acumulada activo fijo	-\$ 49.765,37	-\$ 70.052,00	-\$ 20.286,63
TOTAL ACTIVO FIJOS	\$ 145.649,13	\$ 125.362,50	-\$ 20.286,63
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 886.195,91	\$ 835.923,11	-\$ 50.272,80
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 160.487,13	\$ 134.124,94	-\$ 26.362,19 9
Obligaciones Bancarias y Financieras	\$ 118.767,90	\$ 99.880,50	-\$ 18.887,40 10
Otras cuentas por pagar	\$ 46.433,19	\$ 47.011,68	\$ 578,49
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 48.510,20	\$ 45.871,96	-\$ 2.638,24 11
Participación 15% trabajadores por pagar	\$ 13.834,88	\$ 13.064,95	-\$ 769,93
Provisiones a Corto Plazo iess	\$ 7.717,91	\$ 6.773,19	-\$ 944,72
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 395.751,21	\$ 346.727,22	-\$ 49.023,99
PASIVO LARGO PLAZO			
Cuentas Por Pagar Largo Plazo	\$ 167.480,00	\$ 138.068,42	-\$ 29.411,58 12
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	\$ 167.480,00	\$ 138.068,42	-\$ 29.411,58
TOTAL DEL PASIVO	\$ 563.231,21	\$ 484.795,64	-\$ 78.435,57
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00
Reserva Legal	\$ 804,71	\$ 804,71	\$ 0,00
Utilidad ejercicios anteriores	\$ 291.472,56	\$ 321.359,99	\$ 29.887,43
Utilidad del ejercicio	\$ 29.887,43	\$ 28.162,77	-\$ 1.724,66
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 322.964,70	\$ 351.127,47	\$ 28.162,77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 886.195,91	\$ 835.923,11	-\$ 50.272,80

Construbastion s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

CONSTRUBASTION
ESTADO RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS

Ventas Netas	\$ 6.165.248,45	13
TOTAL INGRESOS	\$ 6.165.248,45	

COSTOS Y GASTOS

Costo De Ventas	\$ 5.658.716,04	
Sueldos, Salarios y Beneficios sociales	\$ 87.496,20	
Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva)	\$ 9.054,27	
Honorarios Profesionales y dietas	\$ 5.322,18	
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 35.500,21	
Combustible	\$ 14.567,07	
Suministro y materiales	\$ 918,88	
Comisiones	\$ 151,10	
Intereses Bancarios	\$ 3.005,49	
Intereses Pagados a terceros	\$ 201,99	
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 4.062,58	
IVA que se carga al gasto	\$ 201.053,50	
Depreciación de activos fijos	\$ 20.286,63	
Pago por otros bienes y servicios	\$ 37.812,63	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 6.078.148,77	

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del ejercicio	\$ 87.099,68	
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 13.064,95	
(+) Gastos No deducibles locales	\$ 29.706,70	
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 103.741,43	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 22.823,11	
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio	\$ 45.871,96	
(+) Saldo Anticipo Pendiente de pago	\$ 45.871,96	
(-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	\$ 51.981,10	
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	\$ 42.949,59	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ 49.058,73	

Construbastion s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

CONSTRUBASTION
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>	<u>2016</u>
Cobros a los clientes por las ventas	6.127.114,76
Pagos a los proveedores por las compras	(6.092.844,98)
Pagos a y por cuenta de los trabajadores	(13.834,88)
Pagos del impuesto a la renta	(48.510,20)
Dividendos pagados	-
Otros pagos por actividades de operación	104.971,74
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	76.896,44
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>	
Adquisición Propiedades y equipos, neto	-
Inversiones	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>	
Pagos de Prestamos	(29.411,58)
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	(29.411,58)
Efectivo y equivalentes de efectivo	47.484,86
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	26.345,53
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	73.830,39

Construbastion s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

1. Información general

La Compañía Construbastión s.a., se constituyó en la Provincia del Guayas – Cantón Guayaquil, como una sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 01 de Octubre del 2009.

La Compañía Construbastión tiene su oficina matriz en Cantón Guayaquil – Coop. Flor de Bastión Mz. 1423 Solar 9

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de materiales de construcción.

La Compañía Construbastión s.a. actualmente es un franquiciado disensa según contrato firmado con adfranec s.a.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.6.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2018 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, serán los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal de la República de Ecuador

3. Estimaciones y juicios contables

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados
- c) Vida útil de propiedades y equipos e intangibles

Construbastion s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

4. Políticas contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación

4.1. Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

La empresa CONSTRUBASTION S.A., no ha registrado en los periodos 2013 y 2014, ajuste por deterioro o por incobrabilidad a la cuenta Cuentas por Cobrar clientes.

4.2. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

4.3. Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La tasa anual de depreciación para propiedades y equipos es como sigue:

	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La Compañía considerará propiedades y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor

Construbastion s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

residual de un activo, se revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.4 Activos Intangibles

Las marcas comerciales y las licencias adquiridas de terceros se muestran por su costo histórico. Las marcas comerciales y las licencias adquiridas se reconocen por su valor razonable a la fecha de adquisición. Tienen una vida útil finita y se valoran a coste menos amortización acumulada. La amortización se calcula por el método lineal para asignar el coste de las marcas y licencias durante su vida útil estimada de entre 5 y 10 años

La Compañía Construbastión s.a. adquirió la franquicia Disensa según contrato firmado con adfranec s.a. y se lo está amortizando a 5 años plazo.

4.5. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4.6. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y, se reconoce inmediatamente una partida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta en el caso de los inventarios), sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente por resultados.

Construbastion s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

4.7. Impuesto a la renta

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

4.8. Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

4.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias están conformados por la facturación por venta de materiales de construcción al por mayor y menor. Producto que es facturado con tarifa 12%.

4.10. Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Construbastion s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

ACTIVOS

5. Cuentas por cobrar Clientes

Al 31 de Diciembre Del 2016 las cuentas por cobrar – cliente son los siguientes:

CLIENTE	VALOR
TECNICAS GENERAL DE CONSTRUCCIONES	53.957,54
INMOBILIARIA ETALI	56.696,90
TOTAL	110.654,44

6. Crédito Tributario (Renta)

Corresponde a todas las retenciones en la fuente que nos han efectuado hasta el 31 de diciembre del 2016 por \$51.981,10 y un crédito tributario de años anteriores por \$42.949,59

7. Activos Intangibles

La compañía Construbastión tiene una marca comercial Disensa según contrato firmado con adfranec s.a. por \$30.000,00 que fue adquirido a una tercera persona, dicho valor se lo está amortizando a 5 años plazos.

También hay un gasto diferido de constitución de la compañía por \$800,00 amortizado a 5 años.

8. Activos Fijos

En el periodo 2015 no hubo ningún incremento los activos.

9. Cuentas Por Pagar Proveedores

Un Detalle al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas por pagar proveedores es el siguiente:

PROVEEDOR	VALOR
MORAN SESME FAUSTO EDISON	129.792,74
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.	4.332,20
TOTAL	\$ 134.124,94

Construbastion s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

10. Obligaciones Bancarias

Las obligaciones bancarias para el periodo 2016 término con un saldo de \$99.880,50 que es una tarjeta corporativa del banco bolivariano para la compra de cemento.

11. Impuesto a la Renta

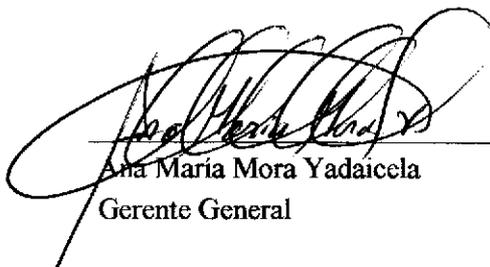
El impuesto a la renta para el año 2016 es de \$45.871,96 menos las retenciones que nos han efectuado en el periodo \$51.981,10 y un crédito tributario de años anteriores por \$42.949,59 da como resultado un saldo a favor de la compañía por \$49.058,73

12. Cuentas por Pagar Largo Plazo

En el periodo 2016 las cuentas por pagar a largo plazo tienen un saldo de \$138.068,42 que corresponden a una deuda que se tiene con adfranec de 2.293,88 y un préstamo de accionistas de \$135.074,54

13. Ingresos

En el Ejercicio económico 2016 los ingresos corresponden principalmente a ventas de materiales de construcción por un monto de \$ 6.165.248,45



Ana María Mora Yadaicela
Gerente General



CPA Manuel Vivar Pérez
Contador General