

CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

21

INDICE	PAG.
Informe del Auditor Independiente	3
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

*A los Señores Accionistas y Directores de
"CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A."*

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía "CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A." que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio, y Flujos de Efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante, necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales causados por fraude o error, mediante la selección de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría, la que se ha efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría Sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea o distorsiones significativas en los Estados Financieros debido a fraude o error.

Al efectuar la evaluación de riesgos, el Auditor considera el Control Interno relevante, para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que si las políticas contables utilizadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Bases de Opinión

En el presente periodo se ha practicado inspecciones oculares del activo realizable, hemos evaluado las gestiones de comercialización que viene realizando la compañía y la revisión de los gastos o costos de construcción como obra terminada.

5. Opinión Calificada

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo uno, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la compañía "CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A." al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

6. Párrafo de Énfasis

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de, "CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A." al 31 de diciembre de 2015, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas (SRI), se emiten por separado.

Además informo que el contrato de auditoría se realizó el 29 de julio de 2016, y los Estados Financieros definitivos en el mes de septiembre de este mismo año.

Quito, 04 de octubre de 2016

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS

SCVS-RNAE No. 0742

Quito-Ecuador



Lic. Manuel Ernesto Jácome M.

C. P. A. - 4811



CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En Dólares de Estados Unidos de América - USD.)

ACTIVOS	Notas	Dic-31	
		2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo en caja y bancos	5	28.582	46.550
Cuentas por cobrar clientes - neto	6	171.395	5.375
Otras cuentas por cobrar		13.804	6.665
Activos por Impuestos corrientes		2.300	86.869
Inventario de obras terminadas para la venta	7	183.382	0
Inventario de obras en construccion	7	11.307	1.508.900
Total activo corriente		410.770	1.654.359
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y enseres	8	1.336	0
Equipo de computacion		3.983	2.368
Maquinaria y equipo		3.831	3.663
Sub-total		9.150	6.032
(-)Depreciacion Acumulada		-3.209	-2.245
Propiedad, planta y equipo - neto		5.941	3.786
ACTIVO INTANGIBLE			
Otros activo no corriente		247	247
(-)Amortizacion acumulada		0	0
		247	247
TOTAL ACTIVO		416.958	1.658.393
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar proveedores	9	18.262	32.503
Cuentas por pagar préstamos accionistas		800	
Obligaciones tributarias		14.391	409
Participacion trabajadores		8.306	328
Obligaciones IESS		2.870	2.638
Beneficios empleados		8.404	9.061
Cuentas por pagar anticipos clientes		39.293	8.754
Cuentas por pagar varios		1.834	1582
Obligaciones financieras			630.000
Total pasivo corriente		94.161	685.275
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos Accionistas	10	14.900	800
Documentos préstamos por pagar		260.600	605.500
Otros préstamos por pagar		0	356.085
		0	
Total pasivo no corriente		275.500	962.385
TOTAL PASIVO		369.661	1.647.660
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	11	2.000	2.000
Reserva legal		210	210
Resultados acumulados		9.059	7.610
Resultados adopción de NIIF		-536	-536
Resultados del ejercicio		36.564	1.449
Total patrimonio de los accionistas		47.297	10.732
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		416.958	1.658.393


Ing. Luis Vásquez
Gerente General

Sra. Paulina Paredes
Contador General


CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En Dólares de Estados Unidos de América - USD.)

	Notas	„Diciembre 31... 2015	2014
INGRESOS			
Ventas netas locales gravadas - 0%		1.744.100	0
Ventas netas locales gravadas		93.201	51.869
Otros ingresos		759	3.729
TOTAL INGRESOS		1.838.059	55.598
COSTOS Y GASTOS			
Costos de venta de bienes		-1.737.311	-4.525
Utilidad Bruta		100.749	51.072
Gastos de administracion		-43.538	-48.887
Gastos de ventas		-991	0
Gastos financieros y otros		-845	0
TOTAL DE GASTOS		-45.375	-48.887
Utilidad del Ejercicio		55.374	2.186
Participación Trabajadores		8.306	328
Impuesto Causado		10.504	409
RESULTADOS INTEGRAL AÑO		36.564	1.449

Ver notas a los estados financieros



Ing. Luis Vásquez
Gerente General



Sra. Patricia Paredes
Contador General



CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Futura Capitalización	Resultados		Utilidad Perdida ejercicio	Resultados Acumulados	Total
				Adopción NIIF				
Saldos 31 diciembre 2014	2.000	210	0	-536		1.449	7.610	10.732
Transferencia ajustes acumulados						-1.449	1.449	0
Aumento de capital			0					0
Dividendos accionistas								0
Utilidad del ejercicio						36.564		36.564
Apropiación reserva legal								
Saldos 31 diciembre 2015	2.000	210	0	-536		36.564	9.059	47.296

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Luis Vásquez
Gerente General

Srca. Feutima Parédes
Contador General


CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en US dólares)

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Utilidad (Pérdida) del año	36.564	1.449
Depreciación del Activo Fijo	964	(2.245)
Amortización de cargos diferidos	-	-
(Aumento)-Disminución en Activos:		
Cuentas por cobrar - comerciales	(166.020)	
Inventarios	1.314.211	
Otras cuentas por cobrar	77.430	
Gastos anticipados	-	
Aumento-(Disminución) en Pasivos y Patrimonio:		
Cuentas por pagar proveedores	(14.241)	
Cuentas por Pagar Cías relacionadas	-	
Otras cuentas por pagar	31.592	
Préstamos bancarios	(630.000)	
Obligaciones y provisiones sociales	7.553	
Obligaciones fiscales	13.982	
Ajustes resultados ejercicios anteriores	-	
Reserva de Capital	-	
Otras Reserva	-	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION (A)	<u>672.035</u>	<u>(796)</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	1.672.039	
Pagado a proveedores y empleados	(999.918)	
Gastos financieros	(845)	
Otros ingresos-neto	759	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION (A)	<u>672.035</u>	
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminución (Adición) de Activos Fijos	(3.118)	
Disminución (Adición) de Activos Diferidos	-	
EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) O PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION (B)	<u>(3.118)</u>	
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento obligaciones a largo plazo	(686.885)	
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	
Pago de obligaciones bancarias	-	
EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) O PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (C)	<u>(686.885)</u>	
CAJA Y BANCOS		
Aumento (Disminución) durante el año (A)+(B)+(C)	(17.968)	
Saldo al comienzo del año	46.550	46.550
SALDO AL FIN DEL AÑO	<u>28.582</u>	<u>46.550</u>


 Ing. Luis Vásquez
 Gerente General


 Sra. Patricia Jureles
 Contador General

mf

“CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año Terminado el 31 de Diciembre de 2015

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Identificación de la Compañía

La compañía “CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A.” es una empresa, legalmente constituida en la República del Ecuador, el 05 de abril 2011, ante el notario del cantón Quito, Dr. Darío Andrade Arellano, notario Décimo Primero, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo de 2011 bajo el número 1686 del Registro Mercantil, tomo 142 y fue anotada en el repertorio bajo el número 21171-Quito.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito, calle Hernando de la Cruz N32-100. El objeto principal y sus actividades relevantes dentro del giro ordinario del negocio (artículo 2 numeral 4y 8) se dedicará al diseño, planificación, promoción, construcción, fiscalización, avalúos y comercialización de obras y proyectos de ingeniería civil, arquitectura, urbanística, viviendas urbanizaciones, edificios oficinal, locales comerciales tanto a nivel nacional como internacional. Brindará servicios de asesoría, capacitación, auditoría y asistencia técnica y profesional en ingeniería de sistemas de información y computación.

El plazo de duración de la compañía es de 50 años, contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil, pudiendo prolongarse o disolver con anterioridad.

BASES DE MEDICIÓN

La compañía ha preparado los estados financieros sobre la base del costo histórico. En su conjunto la medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y registran los elementos de los estados financieros en el estado de situación financiera y el estado de resultados.

DECLARACION DE CONFORMIDAD

“CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A.” ha preparado los estados financieros, en la moneda funcional oficial del Ecuador, dólares de los Estados Unidos de Norte América y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, al 31 de diciembre de 2015, siendo el objetivo establecer la posición financiera, los resultados de sus operaciones, cambios del patrimonio y flujos de efectivo, que son informes necesarios para proporcionar información oportuna a usuarios internos y externos de la compañía, afirmaciones que son relevantes para la toma de decisiones y estrategias de negocios que permitan optimizar los recursos y dar continuidad a la actividad económica de la Compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo las actuales condiciones económicas del país, que tienen y tendrán repercusiones en la situación financiera y los resultados operacionales futuros de la compañía.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Bases de presentación.-

Los Estados Financieros adjuntos de "CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A." han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF., y sobre base del costo histórico generalmente está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

Estimaciones y Supuestos Significativos.-

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros, involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su conocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros, que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación, destacando las políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- **ACTIVOS CORRIENTES:**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Para efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes están representados por la cuentas "caja y bancos" reconocidos en los estados financieros, corresponde a la cuenta corriente y efectivo en caja de libre disponibilidad, se registran a su costo histórico y que no difiere significativamente de su valor de realización y de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso y que se efectúan conciliaciones periódicas.

- **ACTIVOS FINANCIEROS.-**

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, más los costos atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Las Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo, inicialmente se registra con

derecho contractual al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados, cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas de acuerdo a la normativa internacional Sección 11.8 y 11.9 PYMES.

Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

- **Inventarios.-**

La Compañía por su naturaleza, no posee inventarios, sin embargo los valores realizados en los contratos y trabajos de construcción son valorados a costos individualmente identificados.

- **Activos por Impuestos Corrientes.-**

En esta sección están expresas las cuentas de orden Fiscal, donde establece el derecho de créditos tributarios que la compañía tiene a su favor, Impuesto a la Renta, Impuesto e Impuesto al Valor Agregado.

- **ACTIVOS NO CORRIENTES:
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

- **Medición al Inicio del reconocimiento.-**

Propiedad, planta y equipo son de carácter tangible son registrados al costo de adquisición más todos los costos necesarios para dejar al activo en condiciones necesarias para ser utilizadas.

Son bienes que se encuentran para uso en la administración, prestación de servicio cuya vida útil es superior a un año. La administración evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso (vehículos y maquinaria).

- **Método de Depreciación Vida útil y Valor Residual de los activos.-**

La vida útil y valor residual de los activos, revisa la compañía de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

Ítem	Tiempo de Vida Útil (en años)
Instalaciones y edificaciones	20

Maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas.	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

PASIVOS CORRIENTES:

• **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea de carácter legal o implícito), como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprender de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

• **Beneficios a Empleados**

El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación y desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada del resultado obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por un profesional perito calificado para el efecto. Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

• **Participación de Trabajadores**

Es reconocida de las utilidades generadas y su cálculo se realiza de acuerdo a disposiciones legales, se provisiona a fin de año el 15% para participación de trabajadores.

• **Impuesto a la Renta.-**

Se calcula y provisiona de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a trabajadores 15%, de la base imponible se aplica lo normado en LORTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% para Impuesto a la Renta del año 2015, considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.

• **Ingresos de operación.-**

Los ingresos corresponden principalmente a la venta de inmuebles y servicios a terceros, que son las actividades empresariales de la compañía, se registran al valor razonable, independiente de la fecha en que se realice el cobro y se registra en el periodo correspondiente a la emisión del documento.

• **Costo de Venta.-**

Los costos están representados por los registros de materiales, mano de obra e insumos, así como por el costo de adquisición histórico de las propiedades de inversión.

- **Gastos**

Se registran a costo histórico, los gastos son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y en el período más cercano en el que se reconoce.

NOTA 3.- PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.-**

Se emite con la clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes, corrientes con vencimientos iguales o menores a doce meses y no corrientes cuyo vencimiento es superior a doce meses.

El activo se define solo si es un recurso controlado por la compañía, si son resultado de sucesos pasados, o que genere beneficios económicos futuros y puedan ser medidos con fiabilidad.

El pasivo es definido cuando: es una obligación presente que surge de sucesos pasados y que implica desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

- **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.-**

Presenta un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos, que proporcionen una información fiable y relevante.

El reconocimiento de ingresos y gastos se derivan directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-**

El método utilizado es el método Directo clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación, habidos durante el período sobre el que se informa.

NOTA 4.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

La incertidumbre de las variables económicas, que podrían repercutir en la no recepción de beneficios futuros, y riesgos que puede sufrir la compañía, se describe a continuación:

- **RIESGO DE MERCADO.-**

El comportamiento de factores externos, cambios en las variables macroeconómicas, políticas de Gobierno, o factores de riesgo como tasas de interés, inflación entre otras, han ocasionado, la disminución de demandantes en el negocio, debido a la falta de liquidez, lo que obligatoriamente inclina a las alianzas con financieras y menguar el riesgo de mercado.

- **RIESGOS DE CRÉDITO.-**

Cuando las contrapartes están indispuestas económicamente para cumplir con sus obligaciones contractuales, provocan el deterioro financiero de las cuentas. La compañía por lo general realiza convenios de pago de hasta 12 meses, asegurando que la transferencia de dominio se realice bajo riesgos mínimos de recuperación de capital. También ha logrado bajar su riesgo crediticio a través de las alianzas con el sector financiero del país y lograr el retorno de su inversión de manera más segura e inmediata.

- **RIESGO DE LIQUIDEZ.-**

El Capital de trabajo de la compañía para poder cumplir con sus objetivos, depende de la rotación de su flujo y así poder cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

El riesgo de liquidez de la compañía ha permanecido durante el año con el índice superior al 1,0%, por lo que sus recursos líquidos cubren sus obligaciones.

- **RIESGOS DE CAPITAL.-**

La compañía, no utiliza el sistema financiero, sus préstamos son de relacionados, lo que le permite continuar como negocio en marcha, sin embargo debe cumplir con obligaciones a corto plazo, que demanda de liquidez.

NOTA 5.- ÍNDICES FINANCIEROS EN EL AÑO 2015

- Los índices financieros de la Compañía "CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A. al 31 de diciembre de 2015, muestran como a continuación se describe, con cifras finales del estado de situación financiera

CAVCONSTRUCCION Y CONSULTORIA S.A. INDICADORES FINANCIEROS		
INDICADORES	VALORES	OBSERVACION
Índice de Solvencia		
Activo Corriente/Pasivo Corriente	410.770,00	
	94.161,00	
INDICE = > 1	4,36	SI CUMPLE
Índice Estructural		
Patrimonio/Activo Total	47.297,00	
	416.958,00	
INDICE = > 0,30	0,11	NO CUMPLE
Índice de Endeudamiento		
Pasivo Total/Patrimonio	396.661,00	
	47.297,00	
INDICE = < 1	8,39	NO CUMPLE

NOTA 6.- RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

- Algunas cifras de balances, del año 2014 se han reclasificado con el fin de hacerles comparables con las del ejercicio económico 2015.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja – Bancos	28.582	46.550

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Un resumen es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar clientes	171.395	5.375
Deudores varios	13.804	6.665
Crédito Tributario	<u>2.300</u>	<u>86.869</u>
	187.499	98.909

NOTA 7.- INVENTARIO DE OBRAS EN CONSTRUCCION

Un resumen es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obras terminadas	183.382	
Obras en construcción	11.307	1.508.900

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles y enseres	1.336	
Equipo computación	3.983	2.368
Maquinaria y equipo	3.831	3.663
(-)Depreciación acumulada	<u>-3.209</u>	<u>-2.245</u>
	5.941	3.786

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar Proveedores	18.262	32.503
Obligaciones Financieras		630.000
Participación empleados	8.306	328
Beneficios empleados	11.274	11.699
Anticipos clientes	39.293	8.754
Otras cuentas por pagar	2.635	1.582
Impuestos por pagar	<u>14.391</u>	<u>409</u>
	94.161	685.275

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

Un resumen es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos accionistas	14.900	800
Documentos préstamos por pagar	260.600	605.500
Otras cuentas por pagar		356.085

NOTA 11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El capital social de la compañía es de US\$.2.000 respaldadas por acciones nominales del valor de US\$. 1.00 cada una

Luis E. Vásquez Salazar	US\$. 900	acciones	900
Luis F. Vásquez Suarez	100		100
Diego F. Vásquez Salazar	900		900
Stephanie C. Vásquez Gabela	100		100

Reserva Legal.- La Ley de compañías señala, que se debe reservar por lo menos el 10% de la utilidad anual, como reserva legal y que como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no se dispone para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. Saldo al 31 de diciembre 2015 US\$. 210.00

Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez, el saldo deudor puede ser absorbido por los resultados acumulados.

Impuesto a la renta.- La empresa de las utilidades generadas en el periodo, debe realizar una provisión para el pago de impuesto a la renta, la misma que para el año 2015, la tasa de cálculo es el 22% (registro oficial No 351 del 29 de diciembre 2010).
Impuesto causado período 2015 US\$. 10.504

Resultados del ejercicio.- El Estado de Resultados Integral al 31 de diciembre de 2015, presenta una utilidad neta, después de 15% Participación trabajadores y 22% pago de impuesto a la renta, de US\$. 36.564

NOTA 11.- ASPECTOS TRIBUTARIOS

Situación Fiscal.- De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la Autoridad Tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación o declaración del impuesto a la renta y hasta seis años cuando la Administración Tributaria detectare que el sujeto pasivo NO hubiere declarado integra y oportunamente sus obligaciones tributarias.

Anticipo de impuesto a la renta.- El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total, patrimonio total, ingresos gravables y gastos deducibles.

El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y NO es susceptible de

devolución, salvo el caso de excepción.

***Dividendos en efectivo.-** Cuando una sociedad distribuya dividendos antes de la terminación del ejercicio económico u otorgue préstamos en dinero a si socios, accionistas u alguna de las partes relacionadas (préstamos no comerciales) esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y por consiguiente se deberá efectuar la correspondiente retención que es igual, al porcentaje o tarifa del impuesto a la renta vigente para cada año en curso. Esta retención será declarada y pagada en el mes siguiente de efectuada la retención y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la renta anual.*

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha del informe del auditor independiente no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener efecto importante sobre los estados financieros auditados.