
CONSTRUSOCIAL S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

CONSTRUSOCIAL S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicios de Rentas Internas

CONSTRUSOCIAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADOS EN UNIDADES \$\$

		AL 31-12-2015	AL 31-12-2014
ACTIVO			
Activos Corrientes:			
Efectivo y sus equivalentes	a)	101,088.90	86,369.83
Cuentas por cobrar comerciales	b)	316,745.00	290,999.53
Otras cuentas por cobrar		115,530.65	0.00
Credito tributario IVA	c)	6,012.11	4,975.28
Credito tributario Renta	c)	0.00	31,098.45
Importe adeudado clientes en contratos construcción		65,201.00	0.00
Inventarios		550,983.05	
Total Activos corriente		1'155,560.71	413,443.09
Activo No Corriente:			
Propiedad planta y equipos	d)	761,416.51	351,184.50
(Depreciación acumulada)	d)	(67,273.00)	(29,202.17)
Total Activo no corriente		694,143.51	321,982.33
TOTAL ACTIVO		1'849,704.22	735,425.42
PASIVO:			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar comerciales	e)	479,023.98	366,482.32
Impuesto a la Renta por pagar	f)	330.42	
Otras cuentas por pagar	g)	1'063,576.06	197,218.79
Obligaciones por beneficios a empleados	g)	8,521.26	6,729.11
Total Pasivos Corrientes:		1,551,451.72	570,430.22
Pasivos no Corrientes:			
Prestamos Accionistas		200,000.00	66,487.60
Otras cuentas por pagar		23,446.47	55,834.83
Total Pasivos No Corrientes		223,446.47	122,322.43
TOTAL PASIVOS		1'774,898.19	692,752.65
PATRIMONIO			
Capital pagado		800.00	800.00
Utilidades retenidas		41,872.77	212.14
Utilidad (pérdida) del ejercicio		32,133.26	41,660.63
TOTAL PATRIMONIO		74,806.03	42,672.77

Maria José Aspiazú

Maria Jose Aspiazú Cerezo
Gerente General

Marvin Guíñez

Marvin Guíñez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSTRUSOCIAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADOS EN UNIDADES \$\$

		Al 31-12-2015
VENTAS	h)	1,917,948.01
COSTO DE VENTA	i)	(1,449,698.35)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	i)	(436,116.40)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		32,133.26

Maria José Aspiazu

Maria Jose Aspiazu Cerezo
Gerente General



Marvin Gutierrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSTRUSOCIAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADOS EN UNIDADES \$\$

	Al 31-12-2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	14719.07
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14719.07
Clases de cobros por actividades de operación	1890227.21
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1890227.21
Clases de pagos por actividades de operación	(1842707.62)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1837887.63)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(4819.99)
Impuestos a las ganancias pagados	(32800.52)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14719.07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	86369.83
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	101088.90
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	32133.26
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(17414.19)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(25745.47)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(150670.03)
(Incremento) disminución en inventarios	(550983.05)
(Incremento) disminución en otros activos	(372161.18)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	112541.66
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	816358.26
Incremento (disminución) en beneficios empleados	25238.62
Incremento (disminución) en otros pasivos	128007.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	14719.07

Maria José Aspiazú

María Jose Aspiazú Cerezo
Gerente General

Marvin Gutierrez Ordoñez

Marvin Gutierrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSTRUSOCIAL S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Social	Ganancias Acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2014	800.00	212.14	41,660.63	42,672.77
Transferencia de resultado a otras cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800.00	212.14	41,660.63	42,672.77
Transferencia de resultado a otras cuentas	0.00	41,660.63	-41,660.63	0.00
Resultado del presente ejercicio	0.00	0.00	32,133.26	32,133.26
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800.00	41,872.77	32,133.26	74,806.03

Maria José Aspiazú

Maria Jose Aspiazú Cerezo
Gerente General

Marvin Gutierrez Ordoñez

Marvin Gutierrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 24 de junio de 2011, el 11 de julio de 2011 queda inscrita, de fojas 63.094 a 63.113 número 12.578 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en las Coop. Bastion Popular Bloque 10 Mz. 1275 Solar 17, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992771909001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 140879 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social la construcción, diseño, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras civiles, arquitectónicas y urbanísticas. Cuenta con 12 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de sus negocios. No se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas porque son cuentas que por el momento se estime que no van a tener problemas de incobrabilidad, motivo por el cual no es necesario constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro.

c. Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por cobrar, registradas a su valor nominal, son los montos por crédito tributario por el iva pagado en las transacciones diarias, las retenciones en la fuente que realizan los clientes por las ventas que se registran en el negocio, tanto en retenciones en la fuente del impuesto a la renta como retenciones de iva.

d. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Descripción del activo	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinarias y equipos	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%

No se ha realizado ninguna revalorización de los activos.

e. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

f. Impuestos

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o son no deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

g. Otras obligaciones corrientes

Las otras obligaciones corrientes son los aportes a la seguridad social que se le retiene al empleado, y los beneficios de ley que se le adeuda al cierre del ejercicio fiscal, las cuales son canceladas de acuerdo al cronograma establecido por la ley y el seguro social ecuatoriano; sumado a esto, las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como la establecen las leyes ecuatorianas.

h. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos asociados con la venta cobrados.

i. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Cuando un costo o gasto no tiene asociación con un ingreso gravado, este gasto se activa y se lo mantiene hasta obtener un ingreso relacionado, para que dicho gasto sea deducible y reducir el impacto financiero por pago de impuesto a la renta corriente.

j. Participación de utilidades.

Este año la empresa registró ganancias, por lo que se genera Participación de Utilidades en el año en curso, la cual se la provisiona en un pasivo para pagarla al siguiente año, de acuerdo a las normas y leyes que establecen el pago de dichas utilidades.

k. Impuesto a la renta.

Este año la empresa registró un pago por impuesto a la renta, que devengadas las retenciones de nuestros clientes deriva en un valor a pagar.

DESARROLLO DE LAS POLITICAS CONTABLES

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2015 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Bancos al inicio del periodo	86,369.83	18,734.56
Incremento (disminución)	14,719.07	67,635.27
Bancos al final del periodo	101,088.90	86,369.83

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

		<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Clientes	(1)	316,745.00	290,999.53
Provisión de cuentas incobrables	(2)	0.00	0.00
Saldo final		316,745.00	290,999.53

Se desglosa de la siguiente manera:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Saldo inicial	290,999.53	0.00
Adición (disminución)	25,745.47	290,999.53
Ajustes	0.00	0.00
Saldo final	<u>316,745.00</u>	<u>290,999.53</u>

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

		<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Propiedades, planta y equipos	(1)	321,982.33	0.00
Incremento (disminución)	(2)	372,161.18	321,982.33
Saldo final		<u>694,143.51</u>	<u>321,982.33</u>

Se desglosa de la siguiente manera:

		<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Saldo inicial		321,982.33	0.00
Adquisiciones(ventas)	(+)	410,232.01	351,184.50
Depreciación, deterioro	(-)	38,070.83	29,202.17
Plusvalía, incremento del costo histórico	(+)	0.00	0.00
Saldo final		<u>694,143.51</u>	<u>321,982.33</u>

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Saldo inicial		0.00
Adición (disminución)		36,073.73
Ajustes		0.00
Saldo final		<u>36,073.73</u>

Estas cuentas no generan intereses a favor de los proveedores

7. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 400 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

8. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>
Venta de bienes	0.00
Venta de servicios	1,917,948.01
Otros ingresos	0.00
Total ingresos	<u>1,917,948.01</u>

9. GASTOS

Un resumen de gastos de personal detallamos a continuación:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>
Costo de Ventas	1,449,698.35
Utilidad bruta	468,249.66
Sueldos y salarios	52,103.26
Beneficios sociales	49,342.50
Aportes a la seguridad social	50,625.50
Honorarios profesionales	12,500.00
Beneficios definidos a empleados	28,266.46
Transporte	52,430.24
Combustibles y lubricantes	7,314.12
Arrendamientos	24,000.00
Mantenimiento y reparaciones	24,800.00
Impuestos, contribuciones y otros	34,380.52
Depreciación propiedad, planta y equipo	67,273.00
Servicios públicos	2,810.00
Pagos por otros servicios	30,270.80
Utilidad antes de impuestos y participación	<u>32,133.26</u>

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (15 de abril del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.