

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CONSTRUCCIONES Y VIVIENDAS CONVIVIN S.A.**

#### **1.- INFORMACIÓN GENERAL..-**

La empresa **CONSTRUCCIONES Y VIVIENDAS CONVIVIN S.A.**, es una compañía que se dedica a la prestación de servicios varios de mantenimiento y construcciones, siendo su principal producto el servicio de mantenimientos, dirigido a personas naturales y jurídicas.

**CONSTRUCCIONES Y VIVIENDAS CONVIVIN S.A.**, es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública el 08 de Julio de 2010, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Julio del 2010, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2015, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo de 2015 para su aprobación definitiva.

#### **2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de Diciembre de 2015.

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Cortados al 31 de Diciembre del 2015  
Expresado en US Dólares

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

	<b>NOTAS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEKTIVO	A	139,83	123,17
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	B		603,61
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	B	1.425,00	1.425,00
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	C	16.622,94	18.454,65

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	D	498,04	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	E	482,21	964,57
<b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>			
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	F	55.000,00	55.625,00
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	G	796,05	3.309,42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	G		932,55
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	H	3,57	64,40
OBLIGACIONES CON EL IESS	I	153,59	159,32
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	I	655,59	682,22
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	J	2,87	51,66
PROVISIONES	K	788,26	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	L	70.367,35	70.367,35
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	M	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	M	41,50	41,50
GANANCIAS ACUMULADAS	M	546,58	559,24
UTILIDAD DEL EJERCICIO	M	12,66	228,34

### **POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera)
- B. Se aplican a valor razonable y realizable, por la emisión de comprobantes de ventas a clientes, dentro del cobro por la prestación de los servicios de mantenimientos a oficinas, principal actividad de la compañía.

- C. Este rubro corresponde a inventarios de suministros y materiales que se usan para brindar el servicio a los clientes como materiales y herramientas, que se contabilizan de acuerdo al principio del DEVENGO.
  - D. Para el periodo 2015 no existe valor en la cuenta de crédito tributario de IVA, con respecto al año 2014, por el devengo del saldo dentro del periodo 2015.
  - E. El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
  - F. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico, de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.
  - G. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables.
- 
- H. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, mas el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance
  - I. Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS correspondiente al aporte individual y patronal de la empresa con sus empleados, y la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas.
  - J. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impuesto a la Renta, según la normativa legal vigente.
  - K. Cuenta contable que se provisiona los Sueldos y Salarios correspondiente al mes de Diciembre 2014, que se cancelarán en el mes de Enero de 2015, y la provisión de los impuestos de IVA y Retención en la Fuente provisionados del mes de Diciembre de 2014 que se descargarán al momento de la realización del pago.

- L. Aquí tenemos los valores prestados por los accionistas, con el fin de financiar el giro del negocio que serán devueltos con la generación de servicio. Se mantiene en el pasivo a largo plazo, ya que la devolución se la realizará de acuerdo al flujo de efectivo proveniente de la prestación del servicio.
- M. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Cortados al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en US Dólares

		<b>2015</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS		12.175,65
<b>GASTOS Y COSTOS DE VENTAS</b>		
SUELLOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		4.404,36
BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		120,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3.204,28
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		2.763,82
SUMINISTROS DE OFICINA		433,85
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		344,40
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		51,66
IMPUESTO A LA RENTA		64,40
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		228,34

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.