

CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCIÓN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresada e Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCION S.A. se constituyo por escritura pública ante el Notario Trigésimo Séptimo encargado del cantón Guayaquil el 9 de Abril de 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.12.0002869.El capital autorizado es de \$1.600.00 y el 50% de ese capital se suscribió en acciones nominadas en un dólar por acción.

CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCION S.A. empezó sus operaciones de compraventa a partir de agosto 2012. Las operaciones se dirigen desde la oficina de control ubicada en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Letamendi, Calle Argentina 2821 entre Gallegos Lara y Leonidas Plaza.

CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCION S.A. es una sociedad de derecho privado con fines de lucro cuyo objetivo social principal es la de proveer bienes y servicios en el mercado ecuatoriano de Instalación de Cubiertas y acabados para la construcción.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a.- Bases de presentación

CORPACTICONS CORPORACION DE ACTIVIDADES PARA LA CONSTRUCCION S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo con La NIIF para las PYMES; que es un conjunto auto-contenido de normas contables que se basan en las NIIF completas, pero que han sido simplificadas para que sean de uso y aplicación en pequeñas y medianas empresas; contiene un menor porcentaje de los requerimientos de revelación de las NIIF completas. Esta Norma propiamente dicha que incluye 35 secciones, además del Glosario.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modifica por la revalorización de ciertos bienes de propiedad,planta y equipo.

b.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones

de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

c.- Reconocimiento de gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

d.- Cuentas por Pagar: Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo, siempre y cuando la hubieren.

e.- Adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 y fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La compañía ha aplicado NIIF 1 – Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para preparar sus estados financieros. Como la empresa fue constituida en el año 2012, no presenta conciliación de los Estados Financieros de NEC a NIIF

f.- Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera.

- (1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
- (2) Corresponde a la cuenta de Reposición.

4. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de Crédito Fiscales en IVA se dividen en:

- (1) Saldo Provenientes por Adquisiciones locales
- (2) Saldo Proveniente por Retenciones que nos hacen del IVA

Año que termina Diciembre 31	<u>2014</u>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	3,469.71
CREDITO TRIBUTARIO IVA-Por Adquisiciones	3.39
CREDITO TRIBUTARIO IVA-Retenciones Iva	3,466.32

5.- MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2014</u> <u>[Costo]</u>	<u>Tasa Anual</u> <u>de</u> <u>Depreciación</u>	<u>Depreciación</u> <u>Acumulada</u>	<u>2014</u> <u>[Valor en Libros]</u>
SOFTWARE & EQUIPO DE COMPUTACION				
COSTO DE EQUIPO DE COMPUTACION	2.500,00	33%	(1.875,00)	625,00
				-
MUBLES Y ENSERES				-
COSTO DE MUEBLES Y ENSERES	1.500,00	10%	(337,50)	1.162,50
				-
	<u>4.000,00</u>		<u>(2.212,50)</u>	<u>1.787,50</u>

Los Saldo de la cuenta de Activo Fijo no presentan mayor diferencia entre el valor real y el valor en libros contables, por cuanto no procedimos al ajuste que informa las NIIF.

6.- CUENTAS POR PAGAR: PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
A valor razonable con cambios en resultados: Proveedores, neto	9,115.91
Otras cuentas y documentos por pagar:	
Sueldos y comisiones por pagar	-
Anticipo de clientes por aplicar	-
Otras cuentas por pagar	-
	<u>9,115.91</u>

7.- IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2014</u>
SALDO INICAL [Crédito Tributario Años Anteriores]	1.340,62
PROVISION DEL AÑO[Impuesto Renta Causado]	381,26
PAGOS EFECTUADOS	-
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE	362,69
SALDO FINAL	<u><u>1.322,05</u></u>

Esto indica que hay un Crédito Tributario en Renta de \$1.322,05

La Tasa impositiva de Impuesto a la Renta es del 22%.

8.- OBLIGACIONES LABORALES CON LOS TRABAJADORES

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	<u>2014</u>
SALDO INICAL	3.967,25
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	-
COMPENSACION SALARIO DIGNO X PAGAR	218,79
15% PARTICIPACION UTILIDADES DEL TRABAJADOR	1.758,85
DECIMO TERCER SUELDO	804,10
DECIMO CUARTO SUELDO	783,46
VACACIONES	402,05
PAGOS EFECTUADO	2.562,64
PROVISION DEL AÑO EFECTUADAS	1.687,18
SALDO FINAL	<u><u>3.091,79</u></u>

SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	-
COMPENSACION SALARIO DIGNO X PAGAR	-
15% PARTICIPACION UTILIDADES DEL TRABAJADOR	235,23
DECIMO TERCER SUELDO	1.148,99
DECIMO CUARTO SUELDO	1.010,13
VACACIONES	697,44

9.- GASTOS DEDUCIBLES ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y NO DEDUCIBLES

Para el año 2013, corresponde a los pagos efectuados al personal de administración y el gasto de depreciación.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		<u>2014</u>
GASTOS DEDUCIBLES		25.014,34
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		21.030,87
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	4.299,12	
Salario Unificado	4.299,12	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	522,34	
Aporte Patronal 11.15%	479,35	
IECE Y SECAP 1%	42,99	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.235,65	
Décimo Cuarto Sueldo	340,00	
Décimo Tercer Sueldo	358,26	
Vacaciones	179,13	
Fondo de Reserva	358,26	
HONORARIOS, COMIS. Y DIETAS A PERSONAS N	-	
Honorarios y varios Abogados	-	
DEPRECIACIONES	983,28	
Depreciacion de Equipos de Computo	833,28	
Depreciacion de Muebles y Enseres	150,00	

GENERALES	-	
Gastos de Viaje	-	
OTROS GASTOS		13.990,48
Combustibles	5.353,47	
Otros Suministros	4.057,34	
Otras Compras de Bienes	1.369,22	
Otras Compras de Servicios	554,86	
Iva Cargado al Gasto	2.655,59	
<u>GASTOS DE VENTAS</u>		3.983,47
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES		2.790,32
Salario Unificado	2.790,32	
APORTE A LA SEGURIDAD		339,02
Aporte Patronal 11.15%	311,12	
IECE Y SECAP 1%	27,90	
BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		854,13
Décimo Cuarto Sueldo	226,67	
Décimo Tercer Sueldo	232,53	
Vacaciones	116,26	
Fondos de Reserva	232,53	
Gasto Aportación Tiempo Parcial	46,14	
GASTOS NO DEDUCIBLES IMPTO RTA		400,00
NO DEDUCIBLES EN EL PAIS		400,00
Multas no Tributarias	400,00	

10.- SUPERÁVIT ACUMULADO

Al 31 de diciembre del 2014, superávit acumulado corresponde al resultado neto del primer, segundo y tercer ejercicio económico financiero, pues la empresa inició sus operaciones en 2012

RESULTADOS ACUMULADOS	7.804,12
GANANCIAS ACUMULADAS	
Utilidad Acumulada[Hasta el Ejercicio 2013]	6.947,56
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
Utilidad del Presente Ejercicio [Ejercicio Económico 2014]	856,56

10.- RESERVA LEGAL

Según la Ley de Compañías del Ecuador las sociedades anónimas reservarán de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor al 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

RESERVA LEGAL

SALDO INICIAL	771,95
PROVISION DEL AÑO 2014 [Reserva Legal 2014]	95,17
SALDO FINAL RESERVA LEGAL	867,12

El capital Social Actual de la compañía es de \$800,00 y las reservas acumuladas son de \$867,12


Ing. Ney Peñafiel Alarcón
Contador
REG. 6142 RUC 0918662024001


Castro Illicachi Mónica
Gerente General
cc# 0912500048