

CONSTRUCTORA CHAVEZ MESTANZA S.A

Pasaje Abraham Calazacón N. 807 – intersección Ibarra
Teléfono: 02745-451

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACION GENERAL

La Constructora Chávez Mestanza S.A. fue constituida bajo escritura pública otorgada el ocho de febrero del dos mil ocho ante el Notario Cuarto del Cantón Santo Domingo, Dr. José Eduardo Novillo e inscrita en el Registro Único de Contribuyente el veinte y dos de mayo del dos mil ocho, con número de Expediente de la Superintendencia de Compañías de 159829, domiciliado en la Ciudad de Santo Domingo, en el Pasaje Abraham Calazacón e Ibarra.

La Constructora Chávez Mestanza S.A. tiene como objeto social principal: realizar Actividades de Ingeniería Civil.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y según lo regulado por la Superintendencia de Compañías y demás Organismos de Control como el Servicio de Rentas Internas.

Estos estados financieros presentan en forma razonable y confiable la posición financiera, al cierre de su ejercicio económico, así como los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, de las distintas fuentes internas y externas de la empresa, las cuales podrían llegar a diferir y de ser el caso se realizarían los respectivos ajustes en el momento en que se conozca tales cambios.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

La empresa cumpliendo con la Resolución No. 08.G.DSC.010 Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre 2008 de la Superintendencia de Compañías, procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (Art. 290 Ley de Compañías)*.

DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de Construcción, que generen un incremento en los beneficios económicos tal como lo indica la normativa.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Política de Reconocimiento del gasto

Para que un gasto sea considerado como deducible la empresa se apegara estrictamente a lo que señala la norma, es decir, debe estar relacionado con la generación de ingresos grabados y tener los debidos respaldos, como lo es los pagos bancarizados.

Propiedad Planta y Equipo

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

Política de Cuentas por Cobrar

La empresa no maneja cuentas a crédito, sin embargo para clientes como Reybanpac, que retienen un 5% de fondos de Garantía, este valor se recuperará en un tiempo no mayor a dos años.

CONSTRUCTORA CHÁVEZ MESTANZA SOCIEDAD ANÓNIMA			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
	ACTIVO		Notas EEFF
CASILLERO	ACTIVOS CORRIENTES		
311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2313.19	1
314	CUENTAS POR COBRAR	36,049.49	2
317	OTRAS CTAS Y DCTOS POR COBRAR, ACC PART EMPLEADOS, LOCALES	1,486.70	3
332	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES, CREDITO TRIB IVA	1,897.01	
356	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	195,988.02	
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	237,734.41	
	ACTIVOS NO CORRIENTES		
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		
366	MAQUINARIA, EQUIPO	15,682.34	
370	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO	26,673.91	4
371	MUEBLES Y ENSERES	4,889.14	
372	EQUIPO DE COMPUTACION	3,524.66	
373	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	24,098.21	5
382	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(34,469.31)	
383	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO REAVALÚO	-	
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	40,398.95	
	TOTAL DEL ACTIVO	278,133.36	
	PASIVO		
525	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES, NO RELACIONADAS	680.54	6
533	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,164.24	7
535	OBLIGACIONES CON EL IESS	1,322.81	
537	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,663.84	
546	ANTICIPOS CLIENTES	1,750.00	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	15,581.43	
	TOTAL DEL PASIVO	15,581.43	
	PATRIMONIO NETO		
601	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	222,000.00	
604	RESERVA LEGAL	21,143.57	
605	RESERVA FACULTATIVA	21,143.57	
613	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	
611	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	62,694.42	
612	(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(6,011.98)	
615	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(58,417.65)	
	TOTAL PATRIMONIO NETO	262,551.93	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	278,133.36	
		-	

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto como sigue

Bancos	\$ 1,763.19
Efectivo	\$ 50.00
Depósitos corrientes	\$ 500.00

Constituyen los fondos operacionales que la empresa mantiene en la cuenta corriente del Banco Pichincha, más los fondos de caja chica.

2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Comerciales no Relacionados	35,299.49
Anticipo Proveedores	750.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	36,049.49

La compañía no realiza provisión de cuentas incobrables, debido a que la empresa no realiza ventas a crédito, sin embargo la empresa factura contra planillas de avance, por ejecución de obra, una vez entregada la factura nos cancelan máximo en 15 días, dependiendo el cliente, y los fondos de garantía que retiene la Empresa Reybanpac, que son del 5% del contrato ejecutado, nos cancelan después de los 180 días.

Los anticipos proveedores se realizan, siempre y cuando el proveedor sea fijo y ya haya un avance del bien o servicio adquirido, en este caso se tiene un valor de 750 dólares entregados a un proveedor eléctrico.

3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente manera

Anticipos varios empleados	1,135.00
Préstamos empleados	<u>351.20</u>
	1,486.70

4. CONSTRUCCIONES EN TRÁNSITO

Al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente manera

Construcciones y Edificaciones	26,673.91
--------------------------------	-----------

La empresa carga todo el costos de las obras en bodegas asignadas en el sistema contable que maneja la empresa, y con las planillas de avance de obra se determina el monto del contrato que aún no se termina, en este caso 26,673.91, de una obra que finaliza en el mes de marzo del 2016.

5.- VEHÍCULOS

Se registra un valor de 24,098.21

Y corresponde al único camión que dispone la empresa, ya que en el mes de julio 2015 se vendió el otro que contaba en los registros al 31 diciembre de 2014.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

6.- PATRIMONIO

Capital Social – El capital suscrito de la compañía es de US\$ 222,000.00, y está constituida por 111000 acciones ordinarias de cada socio, ya que tienen un 50% de participación.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

CONSTRUCTORA CHÁVEZ MESTANZA SOCIEDAD ANÓNIMA		
ESTADO DE RESULTADOS		
CASILLEROS	INGRESOS	
TOTAL INGRESOS		
6001	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	-
6013	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	135,278.06
6035	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,818.75
6093	OTRAS RENTAS	-
6099	INTERESES INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.40
TOTAL INGRESOS (SUMAR DEL 6011 AL 6131)		147,102.21
INFORMATIVOS		
6140	VENTAS NETAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	192,000.00
6141	INGRESOS POR REEMBOLSO	10,648.29
COSTO		
7001	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL PASIVO	10,550.56
7004	COMPRAS NETAS LOCALES	32,503.01
TOTAL COSTOS		43,053.57
GASTO		
7041	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	69916.34
7044	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	4604.02
7047	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	17,661.97
7050	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	80.00
7068	GASTO DEPRECIACIONES	2,410.60
7170	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	40,000.00
7173	PROMOCION Y PUBLICIDAD	149.60
7176	TRANSPORTE	108.29
7179	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4,074.93
7185	GASTOS DE GESTION	693.14
7191	SUMINISTROS HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPUESTOS	4,853.37
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,464.59
7203	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,147.40
7209	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,087.59
7239	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	675.11
7248	OTROS	12,318.39
7293	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	220.95
TOTAL GASTOS		162,466.29
802	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(58,417.65)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(58,417.65)

VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el año 2015, Los ingresos por la prestación de servicios corresponden a contratos de construcción y remodelación de obra civil dentro de la ciudad. Como se puede observar la empresa obtuvo una pérdida significativa debido al decremento de las ventas, principalmente debido a factores externos de la empresa.



Ing. Hugo Chávez
Gerente General