

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

JVCONSTRUCCIOSA S. A.

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias tengo a bien presentarles el siguiente informe por el ejercicio económico correspondiente al año 2015.

Los estados financieros correspondiente al periodo del año 2015, fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas por las entidades de control, se establece que dichos estados presentan razonablemente la situación financiera de la compañía y que sus libros no reflejan variaciones importantes con relación al año anterior, estos incrementos son producto del crecimiento que hemos tenido en el año 2015.

La compañía **JVCONSTRUCCIOSA S. A.** ha sido constituida como compañía de venta al por mayor y menor de maquinarias de construcción, alquiler de maquinarias equipos de construcción, y de construcción de obras de ingeniería civil.

Fue creada mediante resolución No. SC.IJ.DJC.G.12.0005900 del 01 de Octubre del 2012.

Los estados financieros fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas en marzo 15 del 2016.

NOTA 01.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables, están establecidas en el marco de las Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas por las entidades de control.

NOTA 02.- ACTIVOS CORRIENTES

El **ACTIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 83,295.35**, de los que se depende el saldo en bancos por **USD 60,214.52**, saldos den los créditos tributarios de IVA e IR por **USD 9,239.53** y saldo en otras cuentas por cobrar corrientes por **USD 13,841.30**

NOTA 03.- ACTIVOS NO CORRIENTES

El **ACTIVO NO CORRIENTE** se estableció en **USD 290,596.44**, lo constituyen las propiedades que mantiene la empresa, debemos expresar que se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

VEHICULOS	USD 189.284.82
MAQUINARIAS de EQUIPOS CAMINEROS	USD 298.000.00
MUEBLES DE OFICINA	USD 10,820.09
EQUIPOS DE COMPUTACION	USD 850.00

TOTAL COSTO	USD 503,643.56
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO	USD 213,047.12
TOTAL NETO PPE	USD 290,596.44

NOTA 04.- PASIVOS CORRIENTES

El **PASIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 29,513.58** lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, cuentas por pagar proveedores **USD 6,190.38** como obligaciones con el IESS por **USD 397.42**, saldo de otras cuentas por pagar de **USD 18,748.05**, otras obligaciones a empleados por **USD 3,163.42** y saldos de obligaciones tributarias de **USD 1,014.31**

NOTA 05.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2015 la reserva constituida alcanza el 50% del capital suscrito.

El **PATRIMONIO** de la compañía se estableció en USD 344 MIL, con un incremento del 1% en relación al año 2014 que se estableció en USD 341 MIL, en dólares esto representa un incremento patrimonial de USD 3,401.88, que es producto de la utilidad neta generada en este periodo.

Las cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas ascienden a USD 9,493.55

La utilidad del ejercicio del año 2015 se estableció en **USD 3,401.88**, en el año 2014 fue de **USD 1,826.88**, un **incremento del 86%**.

La utilidad del ejercicio del año 2015 representa un **0.71% de las ventas** y en el año 2014 fue de **1.03%**

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
Capital	800.00	800.00	0.00
Aportes de Accionistas	204,446.91	204,446.91	0.00
Reservas legal	400.00	437.75	-37.75
Otras Reservas	129,237.75	129,200.00	37.75
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0.00	0.00	0.00
Resultados Acumulados	6,091.67	4,264.79	1,826.88
Resultados del Ejercicio	3,401.88	1,826.88	1,575.00
TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO	344,378.21	340,976.33	3,401.88x

ANALISIS DE ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONIENTE AL PERIODO DE 2015

	2015	2014	VAR. USD
Ventas Netas	477,434.75	176,858.36	300,576.39

Las ventas se incrementaron en un 270%, de las cuales el 61% es por venta de materiales de construcción y el 39% es por el servicio de alquiler de maquinarias, es decir, USD 263 MIL por el primer ítem y USD 169 por el segundo ítem, adicional al ingreso por venta del año 2015, se recibió una indemnización por parte de la aseguradora por concepto de robos de piezas de las maquinarias por USD 46 MIL, en el 2014 las ventas totales fue por el servicio de alquiler de maquinarias.

	2015	2014	VAR. USD
Costo de Ventas	373,262.08	113,625.34	259,636.74

El costo de ventas está compuesto por las Remuneraciones que totalizan USD 8 MIL, por Depreciaciones que totalizan USD 60 MIL y costos de producción que totalizan USD 305 MIL.

	2015	2014	VAR. USD
Gastos de Operación	94,828.31	60,477.55	34,350.76

Los gastos operativos se incrementaron en USD 34 MIL, el cual está compuesto por las Remuneraciones que totalizan USD 27 MIL, Depreciaciones que totalizan USD 27 MIL, mantenimientos y reparaciones que totalizan USD 9 MIL, gastos de seguros que totalizan USD 14 MIL, gastos de gestión que totalizan USD 6 MIL, Intereses financieros que totalizan USD 2 MIL y Otros Gastos que totalizan USD 8 MIL

El margen operativo es de USD 9,344.36 con un margen del 1.96% con relación a las ventas, en el año 2014 se estableció en USD 2,755.47 con un margen de 1.56%

	2015	2014	VAR. USD
Utilidad antes de impuestos	9,344.36	2,755.47	6,588.89

La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en USD 9 MIL y aumento en relación al año 2014 en un 239%, esta utilidad representa el 1.96% en relación al Ingreso por ventas, en el año 2014 fue de 1.56%

	2015	2014	VAR. USD
--	------	------	----------

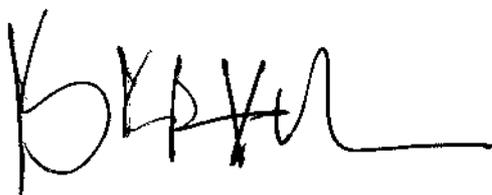


Participaciones y Deducciones	1,024.61	413.32	611.29
Impuesto a la Renta	4,917.87	515.27	4,402.60

	2015	2014	VAR. USD
Utilidad del Ejercicio	3,401.88	1,826.88	1,575.00

La utilidad del ejercicio del año 2015 se estableció en **USD 3,401.88**, en el año 2014 fue de **USD 1,826.88**, **un incremento del 86% que equivale en USD 1,575.00**

La utilidad del ejercicio del año 2015 representa un **0.71% de las ventas** y en el año 2014 fue de **1.03%**



CPA ROBERTO BRAVO LUCERO
CONTADOR GENERAL