

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 2016.

Los estados financieros correspondiente al periodo del año 2016 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 2016.

NOTA 01.- ENTIDAD REPORTANTE

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.I.I.D.J.C.G.12.0005900 del 01 de Octubre del 2012. Los estados financieros fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas en marzo 21 del 2017.

NOTA 02.- 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 03.- ACTIVOS CORRIENTES

El ACTIVO CORRIENTE se estableció en USD 11,262.65, de los que se depende el saldo en bancos por USD 9,533.17, saldos den los créditos tributarios de IVA e IR por USD 1,729.48.

NOTA 04.- ACTIVOS NO CORRIENTES

El ACTIVO NO CORRIENTE se estableció en USD 294,670.68, 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 219,284.82
MAQUINARIAS de EQUIPOS CAMINEROS	USD 298,000.00
MUEBLES DE OFICINA	USD 10,820.09
OTROS PROPIEDADES	USD 5,435.82
CONSTRUCCIONES EN CURSO	USD 41,188.65

TOTAL COSTO	USD 574,729.38
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO	USD 280,058.70
TOTAL NETO PPE	USD 294,670.68

NOTA 05.- PASIVOS CORRIENTES

El PASIVO CORRIENTE se estableció en USD 111,089.57 lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, cuentas por pagar proveedores USD 58 MIL, como obligaciones con el IESS por USD 5 MIL, saldo de participación trabajadores de USD 6 MIL, otras obligaciones a empleados por USD 5 MIL y saldos de obligaciones tributarias de USD 3 MIL y saldos de préstamo bancario al banco pichincha pagadero en el año 2017 por USD 35 MIL.

NOTA 06.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 la reserva constituida alcanza el 50% del capital pagado.

El PATRIMONIO de la compañía se estableció en USD 195 MIL, una disminución del 43% en relación al año 2015 que se estableció en USD 344 MIL, en dólares esto representa una disminución del patrimonial de USD 149 MIL.

La utilidad del ejercicio del año 2016 se estableció en USD 17,964.96, en el año 2015 fue de USD 3,401.88, un incremento del 428%.

La utilidad del ejercicio del año 2016 representa un 3.24% de las ventas y en el año 2015 fue de 0.71%

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION
Capital	800.00	800.00
Aportes de Accionistas	36,947.51	204,446.91
Reservas legal	400.00	400.00
Otras Reservas	129,237.75	129,237.75
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0.00	0.00
Resultados Acumulados	9,493.55	6,091.67
Resultados del Ejercicio	17,964.95	3,401.88
TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO	194,843.76	344,378.21
		149,534.45

NOTA 07.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

El origen de nuestras ventas se basa en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ALQUILER DE MAQUINARIAS y VENTA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION AL POR MAYOR.

ANALISIS DE ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONIENTE AL PERIODO DE

2016

2016	554,766.66	477,434.75	77,331.91
VAR. USD			

Las ventas se incrementaron en un 16%, de las cuales el 12% es por venta de materiales de construcción y el 88% es por el servicio de alquiler de maquinarias, es decir, USD 68 MIL por el primer ítem y USD 486 MIL por el segundo ítem.

Costo de Ventas

2016	338,177.95	373,262.08	-35,084.13
VAR. USD			

El costo de ventas esta compuesto por Depreciaciones que totalizan USD 60 MIL, mantenimientos por USD 18 MIL, materiales y suministros por USD 80 MIL, Alquiler de maquinarias por USD 100 MIL, y otros costos de producción que totalizan USD 80 MIL.

Gastos de Operación

2016	179,474.02	94,828.31	84,645.71
VAR. USD			

Los gastos operativos se incrementaron en USD 85 MIL, el cual esta compuesto por las Remuneraciones que totalizan USD 64 MIL, Depreciaciones que totalizan USD 8 MIL, mantenimientos y reparaciones que totalizan USD 35 MIL, gastos de seguros que totalizan USD 15 MIL, gastos de gestión que totalizan USD 5 MIL y Otros Gastos que totalizan USD 52 MIL.

El margen operativo es de USD 37,114.69 con un margen del 6.69% con relación a las ventas, en el año 2015 se estableció en USD 9,344.36 con un margen de 1.96%

Utilidad antes de impuestos

2016	37,114.69	9,344.36	27,770.33
VAR. USD			

La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en USD 37 MIL y aumento en relación al año 2015 en un 297%, esta utilidad representa el 6.69% en relación al Ingreso por ventas, en el año 2015 fue de 1.96%

Participaciones y Deducciones

Impuesto a la Renta

2016	5,567.20	1,024.61	4,542.59
2015	13,582.52	4,917.87	8,664.65
VAR. USD			

fue de 0.71%

La utilidad del ejercicio del año 2016 se estableció en USD 17,964.96, en el año 2015 fue de USD 3,401.88, un incremento del 428% que equivale en USD 14,563.08

La utilidad del ejercicio del año 2016 representa un 3.24% de las ventas y en el año 2015

Utilidad del Ejercicio			
2016	17,964.96	3,401.88	14,563.08
2015			
VAR. USD			

HECTOR GUAMAN GUAMANTICA

CONTADOR GENERAL

