

## **REPORTE FINANCIERO 2017**

# **CONSTRUCTORA TAMAYO SANCHEZ S. A. CONSTRUTAMSA**

## Contenido

Informe 2017

Estados Financieros de CONSTRUCTORA TAMAYO SANCHEZ  
S. A. CONSTRUTAMSA

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estado Financieros

**INFORME 2017**

Señores Accionistas:

La presente es para poner en su conocimiento, el informe para los Accionistas de la empresa, sobre las labores ejecutadas que corresponden al año fiscal 2017, las cuales fueron ejecutadas dentro del tiempo establecido con el cliente final y fueron recibidas a satisfacción por el cliente final.

A continuación, detalle de las actividades:

#### **ACTIVIDADES DESARROLLADAS:**

Como es de su conocimiento en el año 2017, la empresa realizó algunos movimientos operativos que fue reflejado en los meses de abril, septiembre y diciembre donde se adjudicó un contrato para poder ser ejecutado en Enero del 2018 cumpliendo a cabalidad con los trabajos encomendados por nuestros clientes.

#### **SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA:**

Es nuestro cuarto año de actividad hemos superado las ganancias obtenidas en el año 2016 tal como se da a conocer:

Ingreso por USD \$ 48,273.14

Egresos por USD \$ 36,908.57

Utilidad del Ejercicio de USD \$ 11,364.57

Que es considerada como muy satisfactoria lo que nos permite seguir despegando dentro de este sector del mercado que es muy competitivo en el cual nos desarrollamos.

Finalmente, expreso mi agradecimiento a los señores socios por la confianza brindada a mi gestión como Gerente General y por el apoyo recibido en todas y cada una de mis actividades esperando que este año podamos conseguir resultados positivos para el bien de la empresa y de sus accionistas.

Atentamente,

Tamayo Sánchez Iván Renato.  
Gerente General  
CONSTRUTAMSA

**Estados Financieros de CONSTRUCTORA TAMAYO SANCHEZ S. A.  
 CONSTRUTAMSA**

**1.- Estado de Situación Financiera**

(Expresado en USD \$ dólares)

	NOTAS	2017	2016
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y sus equivalentes en efectivo		18,413.99	6,412.
Activos por Impuestos Corrientes	3	14.12	1.109.26
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>18,428.11</b>	<b>7,522.04</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Activos por Impuestos Diferidos	4	1,214.20	0.00
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>1,214.20</b>	<b>0.00</b>
<b><u>TOTAL ACTIVO</u></b>		<b><u>19,642.31</u></b>	<b><u>7,522.04</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar		0.00	1,500.00
Otras Obligaciones Corrientes	5	2,114.56	171.24
Anticipo de Clientes	6	8,094.65	0.00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>10,209.21</b>	<b>1,671.24</b>
<b>Pasivo No Corrientes</b>			
Pasivos por Impuestos Diferidos	7	1,513.70	0.00
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>1,513.70</b>	<b>0.00</b>
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>		<b><u>11,722.91</u></b>	<b><u>1,671.24</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	8	800.00	800.00

Utilidades Acumuladas del Ejercicio	8	5,057.30	1,498.42
Pérdidas Acumuladas del Ejercicio	8	0.00	(6.50)
Utilidad Neta del Periodo	8	2,062.10	3,558.88
<b>Total Patrimonio</b>		<b>7,919.40</b>	<b>5,850.80</b>
<b><u>Total Pasivos + Patrimonio</u></b>		<b><u>19,642.31</u></b>	<b><u>7,522.04</u></b>

## 2.- Estado de Resultado Integral

(Expresado en USD \$ dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
<b><u>VENTAS</u></b>	9	<u>48,273.14</u>
<b><u>COSTO DE VENTA</u></b>	10	<u>30,488.26</u>
<b><u>MARGEN BRUTO</u></b>		<b><u>17,784.88</u></b>
<b><u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u></b>	11	<u>6,420.31</u>
<b><u>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE UTILIDADES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA</u></b>		<b><u>11,364.57</u></b>
<b><u>15% DE PARTICIPACION DE UTILIDADES</u></b>		<b><u>1,794.65</u></b>
<b><u>APLICACIÓN DE LA NIIF15</u></b>		
Por Contratos de Construcción		<b><u>(8,094.65)</u></b>
Por Otras Diferencias Temporarias		<b><u>1,214.20</u></b>
<b><u>= UTILIDAD GRABABLE</u></b>		<b><u>2689.47</u></b>
<b><u>(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u></b>		<b><u>672.37</u></b>
<b><u>(+) Retenciones a la fuente en el ejercicio Fiscal</u></b>		<b><u>482.74</u></b>
<b><u>= Impuesto a la Renta a Pagar</u></b>		<b><u>189.63</u></b>
<b><u>TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL</u></b>	9	<b><u>2,062.10</u></b>

### 3.- Estado de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en USD \$ dólares)

	Capital Social	Ganancias Acumuladas	Ganancias Netas del Periodo	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800.00	5,057.30	2,062.10	7,919.40

### 4.- Estados de Flujo de Efectivo.

(Expresado en USD \$ dólares)

#### Flujo de Efectivo procedentes de Actividades de Operación

Cobros procedentes de venta y prestación de servicios	48,273.14
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(30,838.26)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(5,695.31)
Pagos por Primas	(375.00)
Impuestos a las Ganancias Pagadas	(482.74)
Otras Entradas (salidas de Efectivo)	1,119.38

**Flujo Efectivo Neto de Actividades de Operación** **12,001.21**

**Efectos de Variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo**

Incremento o Disminución neto de Efectivo o equivalentes en Efectivo 12,001.21

Efectivo y Equivalentes en efectivo al Principio del Periodo 6,412.78

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Periodo** **18,413.99**

## **Notas a los Estado Financieros**

### **1.- INFORMACION GENERAL**

CONSTRUTAMSA S. A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador en la provincia de Santa Elena en el cantón Santa Elena domiciliada en la Ciudadela Los Almendros vía a Santa Elena junto a la UPESC, cuya actividad económica principal es la Construcción de Obras Civiles.

### **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **2.1 Estado de cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. NIFF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

## **2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

## **2.4 Activos por Impuestos Corrientes.**

Incluye aquellos valores que tenemos como crédito tributario con la Administración Tributaria que se da a conocer en la nota 3.

## **2.5 Activos por Impuestos Diferidos.**

Corresponde a aquellas diferencias temporarias deducibles, créditos por el derecho a compensar en ejercicios posteriores, aquellos gastos deducibles que no han sido considerados en el periodo fiscal que se dan a conocer en la nota 4.

## **2.6 Otras Obligaciones Corrientes.**

Corresponde al pago que se tiene con la Administración Tributaria tal como se puede apreciar en la nota 5.

## **2.7 Anticipo de Cliente.**

Corresponde al pago que nos han efectuado nuestros clientes de forma anticipada antes de entregar la obra terminada, que una vez concluida será considerada como un ingreso,

## **2.5 Pasivos por Impuestos Diferidos.**

Corresponde a aquellas diferencias temporarias que serán canceladas en ejercicios posteriores ya que corresponden a pago de impuesto a futuros favor de referirse a la nota 7.

### 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Constituyen los valores que nos han retenidos por concepto de impuestos al 31 de Diciembre del 2017. Tal como se detalla a continuación:

Crédito Tributario del IVA	14.12
<b><u>Total en Activos por Impuestos Corrientes</u></b>	<b><u>14.12</u></b>

### 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde a aquellas diferencias temporarias deducibles que no fueron aplicadas dentro del periodo fiscal sino que van hacer aplicadas en ejercicios posteriores una vez que el ingreso sea generado y representado como tal.

EL valor del Activo por Impuesto Diferidos es de USD \$ 1,214.20 que corresponde al 15% por Participación de Utilidades.

### 5.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituyen los valores que están pendientes de cancelación por las retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto a la Renta a Pagar tal como se detalla a continuación:

Con La Administración Tributaria	0.50
Impuesto a la Renta por Pagar	189.63
Aportaciones al IESS	129.78
Participación de Utilidades	1,794.65
<b><u>Total en Otras Obligaciones Corrientes</u></b>	<b><u>2,114.56</u></b>

### 6.- ANTICIPO DE CLIENTES

Constituyen aquellos valores que han sido dados por anticipado por nuestros clientes antes de entregar la obra terminada a plena satisfacción y conformidad del cliente, el saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 es de USD \$ 8,094.65

## **7.- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Corresponde a aquellas diferencias temporarias que serán canceladas en ejercicios posteriores ya que corresponden a pago de impuesto a futuros una vez que los ingresos generados sean reconocidos como tal el valor por este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es de USD \$ 1,513.70

## **8.- PATRIMONIO**

### **8.1.-CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social autorizado. Esta constituido por 1600 acciones de valor nominal unitario de USD \$ 1.00 de las cuales tan solo sean pagadas tan solo 800 acciones.

### **8.2.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Representa la ganancia que surge de las ventas de prestación de servicios menos los gastos incurridos para la obtención de esa ganancia dentro del año 2017 tal como se demuestra en las notas de los ingresos como los de gastos.

### **8.3.- UTILIDADES ACUMULADAS**

Corresponden aquellas utilidades de años anteriores que no fueron repartidas entre los accionistas de la empresa a fin de afrontar futuras pérdidas o necesidades que tenga la empresa,

### **8.4.- PÉRDIDAS ACUMULADAS**

Corresponde a la pérdida que obtuvo la empresa en años anteriores.

## 9.- INGRESOS

### 7.1.-VENTAS

CONSTRUTAMSA S. A ha realizado trabajos con el sector privado cumpliendo a cabalidad con cada uno de los trabajos encomendados y valores cobrados por anticipado por futuras obras es por ello que el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de USD \$ 48,273.14

## 8.- COSTO DE VENTA

Constituye los valores cancelados a los proveedores de suministros y materiales no producidos por la empresa cuyo saldo al 31 de diciembre del 2017 se detalla a continuación:

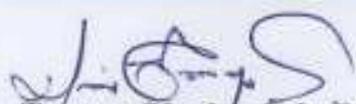
Compras de Bienes Locales	28,008.26
Mantenimiento y Reparaciones	2,230.00
Suministros, materiales y repuestos	250.00
<b><u>Total de Costa de Venta</u></b>	<b><u>30,488.26</u></b>

## 9.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Constituye los valores cancelados para que la empresa pueda operar tal como se detalla a continuación

Sueldos y Salarios	5,062.50
Aportes al IESS	632.81
Primas de Seguros	375.00
Gastos de Gestión	350.00
<b><u>TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS</u></b>	<b><u>6,420.30</u></b>

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 10 de abril del 2018.



**Tamayo Sánchez Iván Renato**  
Gerente General de CONSTRUTAMSA.



**Ing. Toro Gonzabay Maria del Carmen**  
Contador.