

***CONSTRUCTORA TOACEV S.A.***

***NOTAS CONTABLES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS***

PARA EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

## **TOACEV S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2014

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE  
ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

#### **1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

##### **ENTIDAD REPORTANTE**

TOACEV S.A, se constituyó mediante escritura pública celebrada en la Notaria Publica Novena del cantón Portoviejo, el 19 de Febrero del 2013, aprobada por la intendencia de compañía de Portoviejo en resolución número No.SC.DIC.P.13.0238 del 18 de abril de 2013 e inscrita en el registro mercantil del cantón Portoviejo, con número 128.

Su Objeto Social es construcción, diseño y fiscalización de Obras Civiles y Arquetectonicas

##### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

###### **A) Preparación de los Estados Financieros**

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2014.

###### **B) Periodo Contable**

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2014.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2014

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2014

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2014.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar.

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del

22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de materiales de construcción y de oficina etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

#### J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 20000.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

NOTA 3	2014	NOTA 3
		0
Caja general		
Banco Del Pichincha	4902.3	11,000.00
	<u>4902.3</u>	<u>11,000.00</u>

NOTA 4		NOTA 4
Clientes no relacionados	1,301	6,024.83
Cuentas por Cobras empleados	<u>                    </u>	<u>-</u>
	<u>1,301</u>	<u>6,024.83</u>

NOTA 5

NOTA 5

Iva en Compras 12%	-	-
Anticipo impuesto a la renta	-	-
Impuesto Retenido	<u>1168.85</u>	<u>243.74</u>
	<u>1168.85</u>	<u>243.74</u>

**NOTA 6  
GARANTIAS Y ANTICIPOS**

**NOTA 6**

Otros Activos diferidos	-	-
Garantias bancarias	10700.55	-
Interes por Cobrar	-	-
Pagos Anticipados	-	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

**NOTA 7  
ACTIVOS FIJOS**

2013

2012

Maquinaarias y equipos	12,318.00	12,318.00
	<u>-</u>	<u>-</u>
Menos: depreciación acumulada	12,318.00	12,318.00
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>12,318.00</u>	<u>12,318.00</u>

**Movimiento:**

Saldo al 1 de enero	-	-
Disminuciones y Adiciones netas	-	-
Depreciación del año	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

**NOTA 6  
PROVEEDORES**

Cuentas por Pagar Proveedores	20271.96	<u>500.00</u>
	<u>20271.96</u>	<u>-</u>

**NOTA 6**

**NOTA 7**

**NOTA 7  
IMPUESTOS POR PAGAR**

Administracion Tributaria		
Impuesto a la Renta Por Pagar	31.96	<u>380.00</u>
		<u>380.00</u>

**NOTA 11  
OBLIGACIONES  
TRABAJADORES**

Sueldo por pagar		-
Beneficio social por pagar		
15% Participacion Trabajadores		
Obligacones Seguros Social	371.22	
		-
		<u>-</u>

**NOTA 12**

**NOTA 12  
PRESTAMOS BANCARIOS**

Sobregiros		-
		-
		<u>-</u>
		<u>-</u>

**NOTA 13**  
**PRESTAMOS TERCEROS**

Otros Pasivos Por Pagar		<hr/>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		-

**NOTA 8**

VENTAS	30435.7	22,423.14
		<hr/>

**NOTA 9**

**NOTA 9**

**COSTOS Y GASTOS**

**GASTOS DE VENTAS**

compras de bienes no  
producidos por el sp

24,274.00	20,896.65
-----------	-----------

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

SUELDOS Y SALARIOS	10,200.34	4,416.68
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	536.62
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,212.57	184.62
MANTENIMIENTO Y REPARACION	305.60	
COMBUSSTIBLE Y LUBRICANTES	116.20	
	<hr/>	<hr/>

<b>12,834.71</b>	<b>5,137.92</b>
------------------	-----------------

**TOTAL COSTOS Y GASTOS**

**TOACEV S A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**METODO DIRECTO**

<b>1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
<b>INGRESOS</b>		
<b>Efectivo recibido de Clientes</b>		<b>54,931.49</b>
Ventas	30,435.70	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes	4,723.83	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar	0.00	
Total ingresos de clientes	<u>35,159.53</u>	
+ Incremento de deuda de corto plazo	0.00	
+ Incremento de proveedores	19,771.96	
+ Incremento de intereses por pagar	0.00	
+ Incremento de otros pasivos	0.00	
<b>EGRESOS</b>		
<b>Efectivo pagado a proveedores</b>		<b>-</b>
		<b>35,899.61</b>
+ Incremento, disminución de Otros activos	11,625.61	
<b>Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)</b>		<b>-</b>
		<b>12,834.71</b>
Gastos de Administración y de Ventas	12,834.71	
<b>Otros Ingresos y otros Gastos</b>		<b>-380.00</b>
Impuesto a la Renta corriente		
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos	380.00	
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN</b>		<b>5,817.17</b>
<b>2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>		
<b>INGRESOS</b>		
		<b>-</b>
		<b>12,318.00</b>
Venta de activos fijos	12,318.00	
Valor del bien		
- Depreciación Acum.		
+ Ganancia en venta PPEq		
Venta de Planta Eléctrica		

Dividendos recibidos de afiliada		
Venta de obligaciones		
Utilidad en venta de obligaciones a L.P.		
Venta de acciones		
Venta de intangibles		
<b>EGRESOS</b>		<b>0.00</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION</b>		<b>12,318.00</b>
		0.00
<b>3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
<b>INGRESOS</b>		<b>403.13</b>
+ Incremento, deuda LP	0.00	
+ Incremento de capital en efectivo	0.00	
+ pago de prestamo	403.13	
<b>EGRESOS</b>		<b>0.00</b>
Pago deuda largo plazo	0.00	
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO</b>		<b>403.13</b>
<b>FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2012</b>		<b>-6,097.70</b>
<b>+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</b>		<b>11,000.00</b>
<b>VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>		<b>4902.30</b>