

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014, DE LA EMPRESA CONSTRUCTORACCV S.A., PARA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS A CELEBRARSE EL 21 DE ABRIL DE 2015.

NOTA N° 1 NATURALEZA JURIDICA Y OBJETO SOCIAL

CONSTRUCTORACCV S.A., es una institución de Sociedad Anónima, la misma que es organizada en la República del Ecuador y consecuentemente de nacionalidad ecuatoriana, que rige por las leyes del Ecuador el contrato social y su estatuto, constituida el 06 de agosto de 2013; cuyo objeto social es dedicar a la explotación total en todas sus fases de las áreas relacionadas con el campo de la ingeniería civil, arquitectura, hidráulica, agrícola, agronómica, agroindustrial, mecánica, electrónica, computación y de telecomunicaciones, con el propósito de vejar por los intereses de la misma.

NOTA N° 2 BASE PRESENTACIÓN

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, CONSTRUCTORACCV S.A., observa los principios de contabilidad generalmente aceptados bajo las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las políticas y prácticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitida por la Superintendencia de Compañías.

Periodo contable: la información que se presenta en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Clasificación de activos y pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables en un plazo no mayor a un año, y más allá de ese tiempo se consideran no corrientes; cabe recalcar que las cuentas reflejadas en los estados financieros son calificadas de acuerdo con el plan único de cuentas establecido por Superintendencia de Compañías, y que la compañía las adoptó en su plan de cuentas.

Sistema Contable: Los Ingresos, Costos - Gastos y demás transacciones se registran por el mismo sistema de cuenta único de plan de cuentas establecido por la Superintendencia de Compañías y sus saldos son productos del registro mediante el sistema del "devengo".

NOTA Nº 3 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Efectivo y los equivalentes de Efectivo están representados por el disponible en caja que sería \$ 2,150.72. (NIC.7), la Compañía abrió una Cuenta Corriente del Banco Guayaquil S.A. el 04 de diciembre de 2014 quedando con un saldo de \$ 1.44; además quedo con un crédito tributario de IVA \$ 3.45 y un valor de \$ 300.15 que le realizaron retenciones del presente año.

Propiedad, Planta y Equipo: Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos por la Compañía en el año 2013, con la intención de emplearlos en forma correcta. Se registró inicialmente al costo de adquisición que es una Maquinaria valorada en \$ 98.000. (NIC. 16).

NOTA Nº 4 CUENTAS, GASTOS E IMPUESTOS POR PAGAR: Incluyen las obligaciones contraídas; y, se registran los impuestos que tiene vencimiento en enero 2015 por un total de \$ 97,457.15. NIC 32-39 y NIIF 9.

| | |
|--|-----------|
| Cuentas por Pagar | 97,195.89 |
| Retención en la Fuente Impuesto a la Renta por Pagar | 16.50 |
| Retención en la Fuente Impuesto Valor Agregado por Pagar | 19.80 |
| Aportes al IESS por Pagar | 224.96 |

NOTA Nº 5 PATRIMONIO NETO: El Patrimonio de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014 fue de \$ 2,998.61; por motivo que tuvo más ingresos que obligaciones que se reflejara en el Estado de Situación Financiera.

NOTA Nº 6 INGRESOS: Los Ingresos de la compañía por sus servicios y facturados en el año 2014 fueron de \$ 18,647.50, valor del cual restamos los Costos/Gastos tenemos una Ganancia del Ejercicio de \$2,198.61.

NOTA Nº 7 GASTOS: Los rubros más representativos fueron en los gastos del Personal que pertenecen al gasto operacional que se detalla a continuación:

| | |
|------------------------|---------------------|
| Sueldos y salarios | \$ 10,190.27 |
| Aporte patronal 12.15% | 1,238.09 |
| Décimo Tercer Sueldo | 663.08 |
| Décimo Cuarto sueldo | 396.67 |
| Fondos de Reserva | 57.76 |
| | \$ 12,545.87 |

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| Combustibles | 2,032.13 |
| Suministros, materiales y repuestos | 222.32 |
| Transporte | 300.00 |
| Gastos de Gestión | 55.00 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 73.03 |
| Pagos por otros servicios | 15.00 |
| Honorarios Profesionales | 1,205.54 |
| | \$ 3,903.02 |

NOTA 8. Rotación Laboral.- Conforme a revisión en Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social de los diferentes aportes que debe realizar la compañía por su personal de colaboradores, confrontado con el Anexo RDP (Relación de Dependencia) que se envía al SRI anualmente, la información se encuentra consistente debido que si existe personal bajo dependencia en el periodo analizado.

NOTA 9. Reportes a los Entes de Control.- A la fecha de realizar las presentes notas, la compañía se encuentra al día en sus obligaciones con los entes de control del Estado.

NOTA 10. Estado Actual de la Compañía.- A la fecha de realizar las presentes notas, la compañía se encuentra con su contabilidad al día y no se augura ningún evento económico, financiero, legal que pueda afectar negativamente la operatividad y continuidad de sus actividades como empresa.

Chone, 21 de abril de 2015.

Atentamente,

PABLO GUILLERMO CEDEÑO VALAREZO
GERENTE GENERAL

CONSTRUCTORACCV S.A.**BALANCE DE COMPROBACION**

Periodo: Enero 1 a Diciembre 31 de 2014

| NOMBRE DE LA CUENTA | SUMAS | | SALDOS | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | DEBE | HABER | DEBE | HABER |
| Caja | 27.396,77 | 25.246,05 | 2.150,72 | - |
| Banco Guayaquil | 1.625,00 | 1.623,56 | 1,44 | - |
| Maquinaria | 98.000,00 | - | 98.000,00 | - |
| Gastos por Combustibles | 2.032,13 | - | 2.032,13 | - |
| Impuesto Valor Agregado | 2.327,93 | 2.324,48 | 3,45 | - |
| Retenciones en la Fuentes 10% Impuesto a la Renta | 104,05 | 120,55 | - | 16,50 |
| Retencion en la Fuente Impuesto Valor Agregado 100% | 128,07 | 147,87 | - | 19,80 |
| Ingresos por Servicios (Declaración en Formularios 104) | - | 18.647,50 | - | 18.647,50 |
| Cuentas por pagar | 804,11 | 98.000,00 | - | 97.195,89 |
| Cuenta por Pagar Juana Valarezo | 2.480,00 | 2.480,00 | - | - |
| Cuenta por Pagar Ioli Cedeño | 3.543,90 | 3.543,90 | - | - |
| Cuenta por Pagar Pablo Cedeno | 2.440,00 | 2.440,00 | - | - |
| Suministros de oficina (facturero) | 22,32 | - | 22,32 | - |
| Honorarios profesionales | 1.205,54 | - | 1.205,54 | - |
| Sueldos y Salarios | 10.190,27 | - | 10.190,27 | - |
| Aporte patronal 12% | 1.238,09 | - | 1.238,09 | - |
| Aporte patronal 12,15% por pagar | 1.206,58 | 1.333,12 | - | 126,54 |
| Décimo Tercer Sueldo | 663,08 | - | 663,08 | - |
| Décimo Cuarto Sueldo | 396,67 | - | 396,67 | - |
| Aporte personal 9,35% por pagar | 978,90 | 1.076,28 | - | 97,38 |
| Servicios Bancarios | 2,70 | - | 2,70 | - |
| Capital Social | - | 800,00 | - | 800,00 |
| Contribución Super. Cia | 70,33 | - | 70,33 | - |
| Chequera | 15,00 | - | 15,00 | - |
| Repuestos | 200,00 | - | 200,00 | - |
| Alimentación | 55,00 | - | 55,00 | - |
| Transporte | 300,00 | - | 300,00 | - |
| Ley de Discapacidad | 7,00 | 8,04 | - | 1,04 |
| Retenciones en la Fuentes 3% Impuesto a la Renta | 8,44 | 8,44 | - | - |
| prov. Gene. Sociales | 738,11 | 738,11 | - | - |
| Servicios sociales por pagar | 738,11 | 738,11 | - | - |
| Imp. Retenido 2% | 300,15 | - | 300,15 | - |
| Fondos de Reservas | 57,76 | - | 57,76 | - |
| Pérdidas del Ejercicio 2013 | 1.590,78 | 1.590,78 | - | - |
| TOTALES | 160.866,79 | 160.866,79 | 116.908,65 | 116.908,65 |


GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORACCV S.A.

BALANCE GENERAL

1 de enero al 31 de diciembre de 2014

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

| | |
|--|-----------------|
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 2.150,72 |
| Banco Guayaquil | 1,44 |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA | 300,15 |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA | 3,45 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 2.455,76 |

ACTIVO NO CORRIENTE

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Maquinaria | 98.000,00 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 98.000,00 |

TOTAL ACTIVOS

100.455,76

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Cuentas por pagar | | 97.195,89 |
| <i>Dario Varela.</i> | 97.195,89 | |
| <i>Luis Cedeño.</i> | - | |
| <i>Pablo Cedeño.</i> | - | |
| <i>Juana Valarezo.</i> | - | |
| Retención en la Fuente Impuesto a la Renta x Pagar | | 16,50 |
| Retención en la Fuente Impuesto Valor Agregado x Pagar | | 10,80 |
| Aportes al IESS x Pagar | | 224,96 |
| <i>Aporte personal</i> | 97,38 | |
| <i>Aporte patronal</i> | 126,54 | |
| <i>Ley de Discapacidad</i> | 1,04 | |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 97.457,15 |

PATRIMONIO NETO

| | |
|----------------|----------|
| Capital Social | 2.998,61 |
| 800,00 | |
| 2.198,61 | |

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

100.455,76



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORACCV S.A.

Estado de Resultados Integral

1 de enero al 31 de diciembre de 2014

| | | |
|--------------------------------|------------------|-------------------------|
| INGRESOS POR SERVICIOS | | 18.647,50 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | <u>16.448,89</u> |
| Sueldos y Salarios | 10.190,27 | |
| Aporte Patronal 12,15% | 1.238,09 | |
| Décimo Cuarto Sueldo | 396,67 | |
| Décimo tercer Sueldo | 663,08 | |
| Fondos de Reservas | 57,76 | |
| Servicios Bancarios | 2,70 | |
| Honorarios Profesionales | 1.205,54 | |
| Combustible | 2.032,13 | |
| Suministros de Oficina | 22,32 | |
| Contribucion Cia. | 70,33 | |
| Chequera | 15,00 | |
| Repuestos | 200,00 | |
| Alimentacion | 55,00 | |
| Transporte | 300,00 | |
| TOTAL | 16.448,89 | |
| GANANCIAS OPERACIONAL | | 2.198,61 |
| 15% Participación de Empleados | | 329,79 |
| GANANCIAS NETA | | <u>1.868,82</u> |



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL