

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFS DE

CONSTRUCTORA GUTIÉRREZ & CRUZ CIA. LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL

CONSTRUCTORA GUTIÉRREZ & CRUZ CIA. LTDA. Empresa se dedica a prestar la realización de consultoría, estudios diseños, planificación, construcción licitación y fiscalización de obras civiles, construcción de conjuntos habitacionales, proyectos inmobiliarios, la compra venta de maquinaria de construcción y comercialización de materiales de construcción en general.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la **CONSTRUCTORA GUTIÉRREZ & CRUZ CIA. LTDA.**, se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador, a través de la Súper Intendencia de Compañías. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificado por la valorización de terrenos, activos financieros disponibles para la venta y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los estados financieros conformes con la NIIFS exige el uso de ciertas estimaciones contables, críticas. También exigen a la gerencia que ejercía su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN.

ACTIVO

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes:

Cuenta	(USD Dólares)
Efectivo y equivalente al efectivo	<u>8.856.12</u>
Total a Diciembre del 2015	8.856.12

Los saldos presentados están respaldados por el correspondiente arque de caja.

NOTA 2.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

Los rubros que a continuación detallamos corresponden créditos de IVA e impuesto a la renta a favor de la empresa:

Cuenta	(USD Dólares)
Crédito tributario IR	397.92
Crédito tributario IVA	3.392.42
Total a Diciembre del 2015	3790.34

NOTA 3.- REALIZABLE – INVENTARIO

Según la sección 13 de inventario de la NIIF(2) para PYMES, los inventarios se valorizan por el valor menor entre el costo el detalle del mismo está sustentado con la toma física.

Cuenta	(USD Dólares)
Inventario de obras en construcción	<u>24015.43</u>
Total a Diciembre del 2015	24015.43

PASIVO

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta		(USD Dólares)
Obligaciones al Sri		126.52
Impuesto a la renta		483.26
Participacion a trabajadores		387.65
Anticipo de clientes		<u>38212.05</u>
Total a Diciembre del 2015		39.209.48

Los valores representados en el pasivo corriente están respaldados con los anexos de proveedores, cálculo del impuesto a la renta, participación a trabajadores de acuerdo a la ley y las obligaciones tributarias pendientes a diciembre, Los valores de anticipo a clientes son cantidades depositadas para el desarrollo de las obras en contrato.

PATRIMONIO.

NOTA 5.-CAPITAL SOCIAL.

El capital de la Compañía presenta un saldo de capital por **\$400,00**

NOTA 6.- RESERVAS.

Las reservas se establecen mediante la escritura de constitución. **Resera legal 481.73 y estatutarias 139.17**

NOTA 7.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una ganancia del periodo de **\$ 1464.95**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 9.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES:

Cuenta		(USD Dólares)
Ventas 12%		39287.48
Ventas 0%		25872.20
Total a Diciembre del 2015		65159.68

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

COSTOS Y GASTOS

NOTA 11.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES.

Cuenta		(USD Dólares)
Costo de ventas		36364.35
Sueldos y salarios		13279.12
Beneficios sociales		1256.32
Aportes IESS		1613.41
Combustibles		1463.96
Arrendamientos		1600.00
Suministros de oficina		287.14
Publicidad		329.00
Pago otros servicios		899.49
Servicios Bancarios		87.00
Impuestos y contribuciones		622.67
Mantenimiento y reparaciones		715.33
Total a Diciembre 31 del 2015		62.575.39

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 2.584.30 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 13.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Cuenta	(USD Dólares)
Flujo de efectivo por actividades operativas	-12028.14
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	20.884.26
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	8856.12

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 14.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

El estado de cambios en el patrimonio presenta el siguiente movimiento:

Cuenta	(USD Dólares)
Capital social	400.00
Reservas	620.90
Resultados anteriores	656.49
Sub. Total	1.677.39
Resultado del ejercicio	1.464.95
Total a Diciembre 31 de 2015	3.142.34

Latacunga, 8 de Marzo 2016

MARÍA ELENA CRUZ GUALPA
CONTADORA