

**CONSTRUCCIONES Y OBRAS GUIMACONSTRUL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1. OPERACIONES:**

La EMPRESA **CONSTRUCCIONES Y OBRAS GUIMACONSTRUL S.A.** fue constituida el 13 de Febrero del 2014 su actividad de construcción de obras civiles en general. El propósito de esta empresa es obtener un buen acrecentamiento económico y estrictamente cumplir con los requisitos necesarios para lograr la satisfacción de las necesidades y expectativas de los clientes que es lo que nos llevará a un buen éxito.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Bases de presentación**

Los estados financieros de la Empresa **CONSTRUCCIONES Y OBRAS GUIMACONSTRUL S.A** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

**3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

**CAJA Y BANCOS:**

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2014 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$ 5,443.62 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja, Bancos	\$ 5,443.62
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,443.62</b>

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2014 se considera como Cuentas por cobrar Cliente locales no relacionados el valor de \$32,952.18

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Cuentas por cobrar clientes Local No Relacionado</b>	<b>\$32,952.18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$32,952.18</b>

### **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR :**

Al 31 de Diciembre del 2014 se considera como Otras cuentas y documentos por cobrar Relacionado el valor de \$ 10,698.48 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2014

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Cuentas por cobrar Cliente Relacionado</b>	<b>\$ 10,698.48</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10,698.48</b>

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

#### **CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA**

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario RENTA de \$ 2,545.47 fueron originados al emitirse las facturas de ventas y no en el recaudo de la cartera cuyos anticipos son valores a favor de la CIA.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Crédito Tributario (Renta)</b>	<b>\$ 2,545.47</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,545.47</b>

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

#### **INVENTARIOS**

Durante el ejercicio contable se generó un stock de mercadería por el valor de \$ 7,001.52 Al 31/12/2014.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Crédito Tributario (Renta)</b>	<b>\$ 7,001.52</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,001.52</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES:**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTOY SOFTWARE	3 AÑOS
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10 AÑOS

Activos fijos contabilizados y depreciados al 31/12/2014

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
MUEBLES Y ENSERES	<b>\$9,000.00</b>
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES	<b>\$71,751.49</b>
EQUIPO DE COMPUTOY SOFTWARE	<b>\$11,778.07</b>
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<b>\$509.56</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$92,859.12</b>

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La depreciación acumulada de los activos fijos es de **\$20,112.15**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$20,112.15</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$20,112.15</b>

## PASIVOS

### **PASIVOS CORRIENTES:**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **PROVEEDORES LOCALES:**

En esta cuenta se contabilizó \$ 20,706.91 que representan los importes pendientes de pago a proveedores no relacionado independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2014.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Proveedores Local No Relacionado</b>	<b>\$ 20,706.91</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20,706.91</b>

#### **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **PROVEEDORES LOCALES:**

En esta cuenta se contabilizó \$ 4,465.26 que representan los importes pendientes de pago a proveedores no relacionado y \$23,009.79 proveedores relacionados por operaciones corrientes a corto plazo, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2014.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Proveedores Local No Relacionado</b>	<b>\$ 22,075.00</b>
<b>Proveedores Local Relacionado</b>	<b>\$ 4,541.59</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 26,616.59</b>

#### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

##### **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (22%):**

El impuesto a la renta en este período fue de \$2,529.10 impuesto que se aprovisiona.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>\$2,529.10</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,529.10</b>

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):**

La participación de los trabajadores en este período fue de \$2,028.74 también llamado utilidades de la empresa, este derecho constitucional en favor del sector laboral y, en consecuencia, una obligación para la empresa; va ser distribuido una parte de los rendimientos obtenidos en el proceso productivo a aquellos trabajadores que hayan intervenido en su logro

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Participación trabajadores por pagar del ejercicio</b>	<b>\$2,028.74</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,028.74</b>

**OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES**

Se contabilizó Retenciones en la Fuente por un valor de \$ 223.38 por Retenciones IVA \$ 276.05 cuyos valores fueron generados por adquisiciones o servicios sujetos a retención. Y valor del IESS pendiente de pago por un valor de \$ 5.322,61

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Retención en la Fuente por pagar</b>	<b>\$ 223.38</b>
<b>Retención IVA por pagar</b>	<b>\$ 276.05</b>
<b>less por Pagar</b>	<b>\$ 5.322,61</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5,822.04</b>

**PROVISIONES**

**SUELDOS AFILIADOS Y REMUNERACIONES POR PAGAR:**

Los Sueldos fueron provisionados en Diciembre del 2014 esto fue por \$ 4,134.89

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Sueldos por pagar</b>	<b>\$ 3,675.06</b>
<b>Décimo Tercero</b>	<b>\$ 271.91</b>
<b>Décimo Cuarto</b>	<b>\$ 187.92</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,134.89</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

### **Préstamos de accionistas a largo plazo:**

Al 31 de Diciembre del 2014 la CIA. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 14,850.00 cuya cuenta fue originada por accionistas.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Préstamos de Socios o accionistas</b>	<b>\$ 14,850.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14,850.00</b>

### **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

#### **PROVEEDORES LOCALES:**

En esta cuenta se contabilizó \$8,850.00 que representan los importes pendientes de pago a proveedores relacionado por operaciones corrientes a corto plazo, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2014.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Proveedores Local Relacionado</b>	<b>\$8,850.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$8,850.00</b>

### **PATRIMONIO NETO:**

#### **CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

#### **CAPITAL EN ACCIONES :**

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de \$1,600.00 u.m. comprenden 1600 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Capital Suscrito</b>	<b>\$ 1,600.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,600.00</b>

#### **APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:**

Se mantiene \$ 29,150.20 que comprenden los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones y que por lo tanto califican como patrimonio.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Aportes de socios para futuras capitalizaciones</b>	<b>\$ 29,150.20</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 29,150.20</b>

## **RESERVAS**

### **RESERVA LEGAL:**

La Reserva Legal para el 2014 fue considerada en base a la utilidad después del cálculo del 15% de Participación de trabajadores y 22% de Impuesto a la Renta respectivamente que dio como resultado \$ 896.68

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Reserva Legal</b>	<b>\$ 896.68</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 896.68</b>

## **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO:**

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2014 fueron de \$ 13,524.63

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Utilidad del Ejercicio año 2014</b>	<b>\$ 13,524.63</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13,524.63</b>

## **INGRESOS**

### **INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:**

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por servicios prestados en el Marco ordinario de las operaciones normales de **CONSTRUCCIONES Y OBRAS GUIMACONSTRUL S.A.**

Los ingresos por servicios de transporte se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Ingresos por servicio Construcción de Obras Civiles en General.</b>	<b>\$ 132,523.35</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 132,523.35</b>

#### **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en Enero 31 del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

#### **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)**

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Enero 31 del 2015 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

#### **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS**

#### **NIC 1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**