

**CITIWALL CONSTRUCTORES CONCITYWALL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre 2015**

**(Expresados en dólares Americanos)**

**1.- DATOS INFORMATIVOS DE LA COMPAÑÍA**

**1.1. Objeto de CITYWALL CONSTRUCTORES ASOCIADOS CONCITYWALL S.A.**

**1.2 Dirección y Teléfonos: Roberto Andrade y Albert Einstein No OE3-884**

**1.3 Número de Empleados: 0**

**2. ELABORACION DE LAS POLITCAS DE CONTABILIDAD**

**2.1 Estados Financieros**

Los presentes Estados Financieros de CITYWALL CONSTRUCTORES ASOCIADOS CONCITYWALL S.A., por el mes terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF" y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board.

**2.2 Responsabilidad**

La información contenido en los estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2.3 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

**2.4 Clasificación de los saldos en corrientes**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como vencimiento igual o inferior a doce meses, y como no corrientes en el caso de incurrir se procederá a indicar y serán respaldados con los mayores a ese período.

## **2.5 Efectivos y equivalentes a efectivo**

**EL efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista. En el caso de que la empresa presentase sobregiros bancarios serán presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.**

## **ACTIVOS FINANCIEROS**

### **2.6 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

**Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se constituye con base en el análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. El período de crédito promedio sobre las ventas de bienes es de 90 días.**

### **2.7 Inventarios**

**Las existencias de inventarios se pondrán al costo de su adquisición, así como los costos derivados de su transformación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. Que se determinará utilizando el método promedio ponderado.**

### **2.8 Obsolescencia del valor de los inventarios**

**A la fecha de cada reporte la Compañía evaluará si existen indicadores que un activo puede estar en deterioro. Al identificar este deterioro haciendo las pruebas de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinido, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.**

**Cuando en libros el activo supere al monto recuperable, el activo se lo considera deterioro y es disminuido al monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.**

### **2.9 Prepagados**

**Se determinará como corriente a un gasto por Seguros Prepagados que en el futuro la empresa llegaría a adquirir. Además de impuestos anticipados que se deben cancelar de manera corriente.**

### **2.10 Obligaciones Corrientes**

**Se determina como obligaciones corrientes a los impuestos que se deben por la empresa, en el momento que las actividades de la misma refleja pago de impuestos.**

## **2.11. Activos Fijos**

**Las partidas de activos fijos serán medidos inicialmente al costo.**

**El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo.**

- **Medición posterior al reconocimiento**

**Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.**

- **Método de Depreciación**

**La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.**

- **Inversiones**

**Las inversiones se las realizará una vez que la empresa determine el proyecto a realizarce en el futuro con su respectiva amortización.**

## **2.12 Pasivos Corrientes**

**Los pasivos corrientes se definirán cuando tenga derecho de diferir un pago en un plazo de menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.**

**Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

**Determinadas como cuentas por pagar y otros cuentas por pagar, no derivados con pagos fijos que no cotizan en un mercado activo.**

**El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.**

**Baja en cuentas de un pasivo financiero**

**Se da de baja, solo si expira, cancela o cumple sus obligaciones.**

## **2.13 obligaciones Corrientes**

**Se deberán reconocer como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o actividad que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o en el patrimonio.**

## **2.14 Pasivos por Beneficios Definidos**

**El momento que la empresa comience la contratación de personal se contratará la empresa adecuada para la elaboración del estudio actuarial, por tanto se definirá como pasivos por Beneficios Definidos, los desahucios, jubilación patronal, y la participación a largo plazo.**

**Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente legal o implícita, de un suceso pasado, cuya liquidación determina una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar. Los cuales pueden ser obligaciones legal o tácita, compromisos públicos, con terceros donde se debe asumir las responsabilidades.**

## **2.15 Impuestos**

### **Impuesto Corriente**

**Se basa en la utilidad gravable (tributaria), registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a los ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables y deducibles, Se utilizará las tasas fiscales al final de cada período.**

### **Impuesto Diferido**

**Los activos y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera.**

## **2.16 Ingresos**

**Los ingresos serán reconocidos cuando sea confiablemente medidos. Los mismos que serán al valor razonable de los servicios generados por las actividades de la compañía, neto de impuestos y descuentos. En venta de bienes serán reconocidos cuando los riesgos de beneficios de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador. Servicios, los ingresos por servicios se reconocen sobre la base devengada.**

## **2.17 Costo de Ventas**

**Se determina los costos por adquisición de los productos vendidos, o costos que incurren las condiciones necesarias a la venta.**

## **2.18 Estado de Flujos de Efectivo**

**Se determina las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.**

**Actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidos en el efectivo y sus equivalentes.**

**Actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.**

## **NOTA 3 EFECTIVO**

**En el Estado de Situación Financiera comprende lo disponible en Bancos al 31/12/2015**

### **Año 2015**

<b>Banco del Pichincha</b>	<b>10,000.00</b>
----------------------------	------------------

## **NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS**

**Durante el año 2015 no se presenta movimientos de cuentas por cobrar, por tanto la empresa no realiza provisiones.**

### **Año 2015**

<b>Documentos y Cuentas por cobrar No Relacionados</b>	
<b>CLIENTES</b>	<b>0.0</b>
<b>Otras cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados</b>	<b>0.0</b>
<b>Provisiones Cuentas Incobrables</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.0</b>

## **NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**Durante el año 2015 no se presenta movimientos de otras cuentas por cobrar, por tanto la empresa no realiza provisiones.**

### **Año 2015**

<b>Anticipos a Proveedores</b>	<b>0.0</b>
<b>Préstamos al Personal</b>	<b>0.0</b>
<b>Anticipos Proveedores – Empleados</b>	<b>0.0</b>
<b>Provisión Otras cuentas por cobrar</b>	<b>0.0.</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.0.</b>

## **NOTA 6. INVENTARIO**

**Durante el año 2015 no se presentan movimientos de inventario.**

### **Año 2015**

<b>Inventario Mercaderías</b>	<b>0.0</b>
<b>Provisión de Obsolescencia de Inventaria</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.0</b>

## **NOTA 7 PREPAGADOS**

**Se determinara cuando la empresa tenga impuestos y seguros por el año 201 no tienen ningún movimiento.**

### **Año 2015**

<b>Seguros Prepagados</b>	<b>0.0</b>
<b>Impuestos Pagados por Anticipados</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.0</b>

## **NOTA 8 OBLIGACIONES CORRIENTES**

**En el año no se realizó actividades por tanto no refleja movimientos de impuestos.**

### **Año 2015**

<b>Impuestos Prepagados Iva</b>	<b>0.0</b>
<b>Impuesto prepagado IR</b>	<b>0.0</b>
<b>Crédito Tributario IVA</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.0.</b>

## **NOTA 9 ACTIVO FIJO**

**En el año 2015 no se ha realizado la adquisición de activos fijos**

### **Año 2015**

<b>Maquinarias</b>	<b>0.0</b>
<b>Depreciación Maquinarias</b>	<b>0.0.</b>
<b>Muebles y Enceres</b>	<b>0.0</b>
<b>Depreciación de Muebles y Enceres</b>	<b>0.0</b>
<b>Equipos de Seguridad</b>	<b>0.0.</b>
<b>Depreciación Equipos de Seguridad</b>	<b>0.0</b>
<b>Equipos de Computación</b>	<b>0.0</b>
<b>Construcciones en Obra</b>	<b>0.0</b>
<b>Amortización construcciones en obra</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.0</b>

## **NOTA 10 PASIVOS CORRIENTE**

**En el año 2015 la empresa no ha realizado préstamos y por tanto no genera intereses bancarios.**

<b>Préstamos Bancarios</b>	<b>0.0</b>
<b>Intereses por pagar</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.0</b>

## **NOTA 10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<b>Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>0.0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.0</b>

## **NOTA 11 OBLIGACIONES CORRIENTES**

**Año 2015**

**En el año 2015 la empresa no registra movimientos por tanto no genera impuestos por pagar, ni ninguna obligación por registrar.**

### **ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

<b>1% Retención en la fuente</b>	<b>0.0</b>
<b>2% Retención en la fuente</b>	<b>0.0</b>
<b>5% Retención en la fuente</b>	<b>0.0</b>
<b>8% Retención en la fuente</b>	<b>0.0</b>
<b>100% Retención en la fuente</b>	<b>0.0</b>
<b>30% Retención en la fuente</b>	<b>0.0</b>
<b>70% Retención en la fuente</b>	<b>0.0</b>
<b>IVA Ventas</b>	<b>0.0</b>

### **PASIVOS POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

<b>Desahucio</b>	<b>0.0</b>
<b>Jubilación Patronal</b>	<b>0.0</b>
<b>Participación Trabajadores Largo Plazo</b>	<b>0.0</b>
<b>Provisiones Indemnización Largo Plazo</b>	<b>0.0</b>
<b>Impuesto a la Renta por Pagar largo Plazo</b>	

## **14 CAPITAL**

**Año 2015**

**En el año 2015 de acuerdo a la escritura de constitución tiene 20.000, el mismo que se establece como capital suscrito pagado como Capital Social de 10000, y capital suscrito y no pagado de 10000 que los accionistas lo pondrán como futura capitalización que se definirá en dos años ponerlo como capital.**

### **CAPITAL**

<b>Capital Suscrito y Asignando</b>	<b>20,000</b>
<b>(-) capital suscrito y no pagado</b>	<b>-10000</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>10.000</b>

## **NOTA 14 INGRESOS ORDINARIOS**

**Año 2015**

**La empresa no ha realizado ningún movimiento por tanto no tiene ingresos, egresos, gastos, sin generar ningún tipo de actividad.**

**CITYWALL CONSTRUCTORES ASOCIADOS  
CONCITYWALL S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERAS: 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2015**

**INGRESOS**

**VENTAS**

Ingresos por Ventas

**COSTOS**

**COSTO DE VENTAS**

Costo Ventas

Compras Material

Mano de Obra Directa

**GANANCIA BRUTA**

**AMORTIZACIONES**

Gasto Amortizacion de Inversiones

**GASTOS**

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Gastos de administracion

Depreciacion activos fijos

**GASTOS DE VENTAS**

Gasto de Ventas Vendedores

**GASTOS DE FINANCIAMIENTO**

Gastos Interess

Gastos bancarios

Intereses ganados

Costo Financiero Provisiones

**PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Participacion a trabajadores

**OTROS INGRESOS Y EGRESOS**

Otros ingresos y egresos

**PROVISION DE IMPUESTOS Y PT**

Gasto Impuesto a la renta - año

Gasto Impuesto a la Renta Diferido

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

15%trabajadores

**25% IMPUESTO A LA RENTA**

Pago Dividendos

**UTILIDAD NETA**

**CITYWALL CONSTRUCTORES ASOCIADOS CONCITYWALL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERAS: 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

BANCO

**10.000,00**

**ACTIVOS FINANCIEROS**

**CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

Cuentas por Cobrar Clientes

**CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Cuentas por cobrar

Provision cuentas incobrables

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Anticipos a Proveedores

Préstamos al personal

Anticipos Prestamos - Empleados

Provisión Cuentas por cobrar

**INVENTARIOS**

Inventario Mercadería

Provisión obsolescencia de inventarios

**PREPAGADOS**

Seguros Prepagados

Impuestos Pagados por Anticipado

**OBLIGACIONES CORRIENTES**

Impots Prepagados - IVA

Impots Prepagados - Impo Renta

Crédito Tributario IVA

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

**10.000,00**

**ACTIVO FIJO**

Maquinaria

Depreciación Maquinaria

Muebles y enceres

Depreciación Muebles y Enceres

Equipos de Seguridad

Depreciación Equipos de Seguridad

Equipos de Computación

Depreciación Equipos de Computación

**INVERSIONES**

Construcción en obra

Amortizacion

**TOTAL ACTIVO FIJO**

**TOTAL ACTIVO**

**10.000,00**

**PASIVOS**  
**PASIVOS CORRIENTES**  
**OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO**

Préstamos Bancarios (Banco Pichincha)

**INTERESES POR PAGAR**

Intereses por Pagar

**OBLIGACIONES CORRIENTES**

1% Retención en la fuente

2% Retención en la fuente

5% Retención en la fuente

8% Retención en la fuente

100% Retención en la fuente

30% Retención en la fuente

70% Retención en la fuente

**IVA Ventas**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Otras Cuentas por Pagar

**PASIVOS POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

Desahucio

Jubilación Patronal

Participacion Trabajadore Largo Plazo

Provision Indemnizaciones despido intemp

**IMUESTO A LA RENTA LARGO PLAZO**

Impuesto a la renta por pagar largo plazo

**PATRIMONIO**

Capital Social

Capital suscrito y pagado (Capital Social)

20.000,00

(-)Capital suscrito y NO pagado futura capitalización

-10.000,00

**TOTAL PATRIMONIO**

10.000,00

Utilidades Retenidas

Utilidad del ejercicios anteriores

Utilidades ejercicio corriente

Reserva Legal

**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**

10.000,00



BECKER SHIVE  
GERENTE GENERAL



ALEXANDRA GUARDERAS  
CONTADOR