
CONSVILPLAY S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

CONSVILPLAY S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	Notas	2015	2014
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	a	18902	13594
Cuenta por cobrar	b	4810	6797
Otras cuentas por cobrar	c	3020	0
Impuesto corriente	c	0	1359
Otros activos corrientes	c	9872	0
Total activo corriente		36604	21750
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	d	27768	131264
Otros activos no corrientes		50000	
Total activo no corriente		77768	131264
Total activo		114372	153014
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	e	3651	122718
Otras cuentas por pagar		4302	15379
Otros beneficios a los empleados	f	0	347
Total pasivo corriente		7953	138444
Pasivos no corrientes			
Otras cuentas por pagar		0	7407
Total pasivo no corriente		0	7407
Total pasivo		7953	145851
Patrimonio			
Capital social		800	800
Resultados acumulados		6363	0
Resultados del ejercicio		99256	6363
Total patrimonio		106419	7163
Total pasivo y patrimonio		114372	153014



Roxana Orozco Guerra
Gerente General



Angélica Mileny Alcívar
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	NOTAS	2015	2014
Ingresos operativos	i	1543932	139613
Costo de venta	j	1020050	112037
Utilidad en operación		523882	27576
GASTOS			
Administración	j	421131	21213
Depreciación	j	3495	0
TOTAL GASTOS		424626	21213
Utilidad (perdida) liquida del ejercicio		99256	6363
Participación de utilidades a trabajadores	k	14888	1168
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta		108164	5195
Impuesto a la renta	l	23796	1456
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		60572	3739



Roxana Orozco Guerra
Gerente General

Ver notas de los estados financieros.



Angélica Mileny Alcívar
Contador

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	Capital social	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2014	800	0	0	800
Otros cambios	0	0	0	0
Utilidad (Perdida) neta del año	0	0	6363	6363
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	0	6363	7163
Otros cambios (detallar)	0	6363	-6363	0
Utilidad (Perdida) neta del año	0	0	99256	99256
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	6363	99256	106419



Roxana Orozco Guerra
Gerente General



Angélica Mileny Alcívar
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1481040	277308
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio	<u>-1579228</u>	<u>-133250</u>
Efectivo neto usado en actividades operativas	-98188	144058
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	103496	-131264
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>103496</u>	<u>-131264</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-800
Efectivo neto usado en actividades de financiación	<u>0</u>	<u>-800</u>
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	<u>5308</u>	<u>13594</u>
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	13594	0
Saldo al final del año	<u>18902</u>	<u>13594</u>
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.		
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	102751	6363
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gasto de depreciación	-3495	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1987	-6797
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar comerciales	-1661	-1359
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-59872	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	-119067	122718
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-11077	15379
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>-7754</u>	<u>7754</u>
Total en cambios en activos y pasivos	<u>-197444</u>	<u>137695</u>
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	<u>-98188</u>	<u>144058</u>


Roxana Orozco Guerra
Gerente General

Ver notas de los estados financieros.


Angélica Mileny Alcívar
Contador

CONSVILPLAY S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014****PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS****1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 21 de mayo de 2014, según Número de Repertorio No. 22.950, de la Superintendencia de Compañías, el 26 de mayo de 2014, queda inscrita, de fojas 66.870 a 66.882 número 2.601 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992893400001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 182821 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social el mantenimiento, reparación, implementación de tecnologías, planificación, capacitación, compra, venta, mantenimiento, evaluación técnica en entrega de obras. Para realizar estas obras cuenta con empresas especializadas en el manejo del personal para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible en caja chica y en las cuentas corrientes, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas, como lo exigen las leyes tributarias que rigen en el país.

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía ha procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro como lo indica en el análisis respectivo.

c. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar, registradas a su valor nominal, son los montos por crédito tributario por el IVA pagado en las transacciones diarias, las retenciones en la fuente que realizan los clientes por las ventas que se registran en el negocio, tanto en retenciones en la fuente del impuesto a la renta como retenciones de IVA y el crédito tributario por impuesto a la renta de años anteriores.

d. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Descripción del activo	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%
Vehículo	5 años	20%
Accesorios de vehículo	5 años	20%

e. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

f. Impuestos corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en el impuesto a la renta por pagar, establecido en base a la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

g. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, son obligaciones que se mantienen con proveedores a través de las compras que se realizan en el periodo.

h. Otras obligaciones corrientes

Las otras obligaciones corrientes corresponden a las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como lo establecen las leyes ecuatorianas.

i. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

j. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

k. Gastos

Se reconoce un gasto cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

l. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

m. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2015, a liquidarse en abril del 2016.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (10 de abril del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.