

Quito D.M, 28 marzo de 2017

**CONSTRUCTORA GGV ASOCIADOS INPROCONFI S.A**

Estados financieros  
al 31 de diciembre de 2016



## **CONSTRUCTORA GGV ASOCIADOS INPROCONFI S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 de diciembre del 2016, 31 de diciembre de 2015**

**(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

---

#### **1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

##### **1.1 Objeto Social de la Compañía.**

Instalación de Accesorios Eléctricos

##### **1.2 Dirección**

José María Guerrero N61-109 entre Rigoberto Heredia y Av. Flavio Alfaro

##### **1.3 Número de Empleados**

CONSTRUCTORA GGV ASOCIADOS INPROCONFI S.A tiene bajo nómina a (3) personas año 2016

#### **2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros de CONSTRUCTORA GGV ASOCIADOS INPROCONFI S.A al 31 de diciembre del 2016 y 2015 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF`S. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.



A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros no consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **2.2 Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes Estados Financieros CONSTRUCTORA GGV ASOCIADOS INPROCONFI S.A, por el mes terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2016

## **2.3 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

## **2.4 Moneda de presentación y moneda funcional**

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

## **2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

## **2.6 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible.



## **2.7 Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Edificios	5%

## **2.8 Activos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.



La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

#### Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

## **2.9 Pasivos financieros**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

## **2.10 Costos por préstamos**

Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

## **2.11 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.



## **2.12 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### *Impuesto corriente*

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

## **2.13 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

## **2.14 Estado de flujos de efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo 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.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.



## 2.15 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

## 3 EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre del 2016, 31 de diciembre de 2015, el efectivo se forma de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Caja	0,00	754.46
Caja chica	0	0
Bancos	45581,38	30.44
	<b>\$ 45.581,38</b>	<b>\$ 784,90</b>

## 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, los activos financieros se forman de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
<b>4.1</b> Documentos Y Cuentas Por Cobrar No Relacionados	18214,40	105,223,67
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(678.44)	(678.44)
	<b>\$ 17.535,96</b>	<b>\$ 104545.23</b>



#### 4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta servicios y otros pagos por anticipado, se componen de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
6.1 Anticipos proveedores	0,00	1,367.00
	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 1,367.00</u>

#### 4.1 ANTICIPO PROVEEDORES.

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta anticipo proveedores, se componen de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Anticipo compras	8.357,50	300.00
Anticipo Honorarios	860,35	1,067.00
Otros Anticipos	600,00	0,00
	<u>\$ 9.817,85</u>	<u>\$ 1,367.00</u>

#### 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
<b><u>CREDITO TRIBUTARIO IVA</u></b>	8.620,55	8,706.57
Crédito Tributario IVA	<u>\$ 8,620.55</u>	<u>\$ 8,706.57</u>



**CREDITO TRIBUTARIO**  
**(IMPUESTO RENTA)**

Anticipo Renta	0.00	0.00
Retenciones Fuente	3.911,85	11,418.28
	<u>\$ 3.911,85</u>	<u>\$ 11,418.28</u>

**6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
<b>8.1.</b> Propiedad, Planta y Equipo	49.466,36	33.997,59
<b>8.2.</b> Depreciación Acumulada	(5.307,51)	(1,067.97)
Propiedad, Planta y Equipo		
<b>8.3 (-) Deterioro</b>	<u>(930.31)</u>	<u>(930.31)</u>
	<u><b>\$ 43.228,54</b></u>	<u><b>\$ 31.999.31</b></u>

**6.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía dispone de los siguientes activos fijos:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Muebles y Enseres	1,415.00	1,035.00
Equipo de Computación y Software	229.71	229.71
Maquinaria y Equipo	47.821,65	32,732.88
Otras Propiedades Planta y Equipo	0.00	0.00
	<u><b>\$ 49.466,36</b></u>	<u><b>\$ 33,997.59</b></u>



## 6.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación Acumulada Al 31 de diciembre del 2015, 31 de diciembre de 2014, de la Propiedad, Planta y Equipo, es la siguiente:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	143,99	8.63
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	5.010,40	982.78
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	153,12	76.56
	<b><u>\$ 5.307,51</u></b>	<b><u>\$ 1,067.97</u></b>

## 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, los proveedores locales estaban constituidos de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Proveedores	18.513,46	14,904.23
Proveedores IESS	723,60	570.63
	<b><u>\$ 19.237,06</u></b>	<b><u>\$ 15,474.86</u></b>

## 8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, las otras obligaciones corrientes, estaban constituidas de la siguiente manera:

	<b><u>detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
<b>8.1</b>	Con la Administración Tributaria	6193,95	8976,74
<b>8.2</b>	Con el IESS	723,60	570,63
<b>8.3</b>	por beneficios de ley a empleados	1361,20	1417,80
<b>8.4</b>	anticipos clientes	34553,00	2375,00
		<b><u>42831,75</u></b>	<b><u>13340,17</u></b>



### 12.1. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Impuesto a la renta	4795.58	5457.08
Impuestos mensuales	1082.13	8976.74
	<b>\$ 5877,71</b>	<b>\$ 14431.82</b>

### 12.2. CON EL IEES

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta obligaciones con el IEES por pagar, estaba constituida de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Aporte IEES por pagar	723.60	570.63
	<b>\$ 723,60</b>	<b>\$ 570.63</b>

### 12.3. POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS

#### Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2016, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:



<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Décimo Cuarto Sueldo	457.50	472.00
Décimo Tercer Sueldo	279.16	220.13
Vacaciones	624.54	725.67
15% Participación Trabajadores	3846.72	4377.34
	<b><u>\$ 5207,92</u></b>	<b><u>\$ 5795,14</u></b>

## 9 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, otras cuentas por pagar estaban constituidas de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
CXP C/P Banco Pichincha/ Michael Guevara	5705.97	10,683.71
CXP C/P Banco Rumiñahui/ Andrea Villacis	4247.19	
	<b><u>\$ 9953.16</u></b>	<b><u>\$ 10,683.71</u></b>

## 10 CUENTAS POR PAGAR / RELACIONADAS (NO CORRIENTE)

Al 31 de diciembre del 2015, otras cuentas por pagar estaban constituidas de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Préstamos Socios	16,386.68	60,179.70
	<b><u>\$ 16386.68</u></b>	<b><u>\$60,179.70</u></b>

Los préstamos de socios no devengan ningún tipo de interés y tampoco se establece fecha de vencimiento para el pago de dichas obligaciones.

## 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS



### **11.1 Riesgo de liquidez**

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez.

### **11.2 Riesgo de capital**

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

## **12 CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<b><u>Socios</u></b>	<b><u>Importe del Capital</u></b>
MARTIN GARCIA ATIENCIA	5,000.00
ANDREA VILLACIS MOLINA	5,000.00
MICHAEL GUEVARA CASTILLO	5,000.00
	<hr/>
	<b>\$ 15,000.00</b>
	<hr/>

## **13 RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## **14 GANANCIAS ACUMULADAS**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.



**A. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
	15,000.00
<b><u>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 – NIIF</u></b>	<b><u>\$ 15,000.00</u></b>

**B. IMPACTOS FINANCIEROS**

En la etapa de diagnóstico se determinaron los siguientes impactos financieros:

- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La aplicación de las NIIF exige que para todos los aspectos de registro, control, valuación y depreciación de la Propiedad, Planta y equipo de la Empresa se recurra a la Norma Internacional de Contabilidad 16 y atendiendo esta guía se ha procedido a determinar los resultados del avalúo realizado.

La Compañía ha optado por revalorizar todos los ítems de Propiedad, Planta y Equipo a su valor razonable y usar montos como saldos de apertura.

## **15 INGRESOS ORDINARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Servicios Eléctricos	228,485.26	219495.53
Servicios de Construcción	0.00	180.00
	<b><u>\$ 228,485.26</u></b>	<b><u>\$ 219,675.53</u></b>



## 16 COSTOS Y GASTOS

### GASTOS:

Al 31 de diciembre del 2015 los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
Costo de ventas	126,356.98	58,061.93
Gastos Administrativos y Ventas	75,268.22	132,431.33
	<b><u>\$ 201,625.20</u></b>	<b><u>\$ 190,439.26</u></b>