

Notas a los estados financieros consolidados Al 31 de diciembre de 2015 Expresado en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

1. Operaciones

La actividad principal de la EMPRESA CONSTRUCTORA CONSTRUVELESA S.A construcción de obras de ingeniería en general.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Cuentas por cobrar.- El riesgo de crédito se considera bajo, aún así se realizará e implementará análisis periódicos de recuperación o deterioro de partidas financieras reportadas como activos para asegurar su adecuada valuación y revelación en los estados financieros.

Inventarios.- Los inventarios físicos se realizarán al menos a la fecha de emisión oficial de la información financiera y serán medidos al costo siempre que este no supere el valor neto de realización. Para tal efecto también se incluirán las estimaciones de la gerencia en cuanto a asuntos de obsolescencia.

Propiedad planta y equipo.- La compañía no ha realizado una toma física de activos fijos en períodos anteriores, por lo tanto, es necesario realizar una reconciliación de existencias físicas versus registros contables para los ítems relevantes. Adicionalmente será necesaria la evaluación de criterios de vida útil y depreciación que puedan requerir ajustes bajo la normativa NIIF para Pymes, y en ciertos casos de revisión del valor razonable (revaluó) de activos materiales (inmuebles y terrenos) si ellos difieren significativamente del valor en libros. Finalmente es necesario implementar de manera periódica una revisión de deterioro al que pudieren verse expuestos ciertos activos utilizados en las operaciones de la empresa.

Cuentas por pagar.- Se requerirá implementar un proceso periódico de evaluación de razonabilidad de partidas reportadas como pasivos para asegurar su adecuada valuación y revelación en los estados financieros.

Beneficios de empleados.- Se requerirá de manera anual los correspondientes informes actuariales para la estimación de la provisión anual de desahucio y jubilación patronal.

Impuestos corrientes y diferidos.- Se requerirá implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos.

Ingresos.- Las políticas contables bajo NIIF para Pymes son muy claras y transparentes, por lo tanto es necesario el análisis de los contenidos de los contratos para el tratamiento adecuado del reconocimiento de ingresos en sus contratos de construcción, lo cual puede requerir un adecuado sistema de control para reporte contable.

Costos.- Debido a lo mencionado en la sección de ingresos precedente, será necesario el análisis sobre el sistema actual de control de proyectos de construcción en proceso para obtener información que permita el tratamiento contable adecuado en los requerimientos NIIF para Pymes. Se analizarán así mismo las políticas utilizadas para capitalización de costos para ver si existen diferencias que conciliar.

Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con las Normas de Internacionales de Información Financiera para Pymes, como principios de contabilidad en el Ecuador. que se encuentran aplicando en el Ecuador desde el año 2011, los cuales requieren que la Gerencia efectúe las estimaciones y provisiones correspondientes, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere.

Notas a los estados financieros:

1. Efectivo y equivalentes al efectivo \$235.20, derivado de las conciliaciones bancarias realizadas durante el ejercicio económico.
2. Cuentas por cobrar clientes relacionados locales \$ 46496.19, pendientes de cobro a la compañía Construcdana SA, Construcdafa SA y otras cuentas relacionadas de accionistas..

3. Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales \$ 3164.18, por cuentas pendiente de cobro a clientes no relacionados.
4. Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales \$3787.75, obtenida por préstamo a empleados.
5. Crédito tributario a favor del Impuesto al valor agregado \$ 241682.99, obtenido de compras realizadas en el año fiscal, mas crédito tributario de año anterior.
6. Crédito tributario a favor del impuesto a la renta \$ 16087.37, logrado de retenciones que le realizaron por obras de ingeniería civil, alquiler de maquinarias y de transporte de material.
7. Inventario de suministros, herramientas, repuestos \$ 658.07.
8. Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción \$ 33253.17, procedente de compra de materiales construcción pendientes de ser utilizados.
9. Maquinaria, equipo, adecuaciones e instalaciones \$ 688784.03, por equipo de oficina, maquinaria, bomba para extraer combustible, repuestos y herramientas con las que cuenta la empresa para desarrollar sus correspondientes actividades.
10. Muebles y encerados \$ 2017.86, utilizados en las oficinas para el área contable-administrativa.
11. Equipo de computación \$ 260.00, computadora con la que cuenta la compañía
12. Vehículo, equipo de transporte y camionero móvil \$ 169380.35, tráiler cabezal de la empresa para el desarrollo de actividades.
13. Depreciación de propiedad planta y equipo \$ 283752.64, obtenida de la depreciación de los activos fijos de la empresa.
14. Cuentas por pagar relacionadas locales \$ 49550.01, cuentas pendiente de pago a la compañía Velizsaltrans y otras cuentas relacionadas.
15. Cuentas por pagar no relacionadas locales \$ 112743.46, cuentas pendientes de pago a proveedores.
16. Porción corriente de obligaciones emitidas \$ 1704.82, retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar.
17. Obligaciones con el IESS \$ 575.18, por planillas pendiente de pago.
18. Otros beneficios a empleados \$ 26391.41, sueldo pendiente de pago a empleados y beneficios sociales.
19. Cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales \$ 113928.35, saldo pendiente de pago a Canteras Uruzcas por compra de activo.
20. Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales por anticipos recibidos de obras a ser ejecutadas.
21. Ingresos \$ 1492441.82, obtenidos en el año fiscal provenientes de obras de ingeniería civil, alquiler de maquinarias y de transporte de material.
22. Costos y Gastos \$ 1492441.82, obtenidos de actividades ordinarias, compra de materiales para construcción, pagos de servicios de transportes, sueldos a empleados entre otros.
23. Capital suscrito de \$ 800, capital suscrito y asignado por socios.

24. Aporte de socios y accionistas, participes para la futura capitalización \$ 243847.91, resultado del aporte de socios y accionistas de la compañía.
25. Reserva legal \$ 8133.88, reserva legal del ejercicio económico.
26. Utilidad acumulada de ejercicios anteriores \$ 270592.39, utilidad no distribuida del año 2014.
27. Patrimonio neto \$ 523374.18, patrimonio del ejercicio económico 2015.



Francisco Javier Véliz Saltos
GERENTE GENERAL



Lorgia Loo Ponce
CONTADORA