CONSTRUROCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIÓN

CONSTRUROCA S.A. se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 29 de junio de 1994, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito, la cual fue inscrita adecuadamente en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, dando origen al funcionamiento legal de la empresa.

CONSTRUROCA S.A. Tiene su domicilio social y oficinas centrales en Calle A S/N y Calle 1 Urbanización Santa Lucia sector de Cumbayá.

CONSTRUROCA S.A. Tiene como objetivo:

a) Construcción y mantenimiento de edificios, carreteras, represas, puentes, aeropuertos, urbanizaciones, canales de riego y en general todo tipo de obras de Arquitectura e Ingeniería Civil, Eléctrica, Hidráulica y Sanitaria.
b) Explotación Agrícola y Ganadera, en todas sus fases;
c) Importar, exportar y comercializar: comestibles, materias primas, productos terminados, maquinaria, equipos, accesorios, herramientas y demás elementos relacionados con la construcción, industria, agricultura, transporte e informática ;
d) Representación de personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras, que tengan relación con el objeto social

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados en U.S. dólares moneda en curso en el país de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
Las principales políticas contables seguidas por la empresa Construroca S.A. son:

2.2 Bancos.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

2.3 Cuentas por cobrar.-En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos concedidos a los clientes por concepto de la comercialización de la venta de productos que tiene objeto la sociedad.

2.4 Prestamos empleados.- son los créditos concedidos al personal que serán descontados en el rol.

2.5 Anticipo Proveedores.- son pagos por adelantado que se entregan a los proveedores para asegurar la entrega sea de un bien o servicio.

2.6 Crédito Tributario.- Son valores que la compañías tiene a favor por concepto de IVA o de Retenciones en la fuente, estas se van liquidando en forma mensual o anual según sea el caso cuando se declara los impuestos ante el SRI.

2.7 **Propiedad Planta y Equipo**.- Se miden por su costo de adquisición total los mismos que son depreciados por método de línea recta.

2.8 **Cuentas por pagar.-**Son las obligaciones o deudas contraídas con los proveedores, IESS, SRI.

2.9 **Patrimonio.-** Está formado por la cuenta capital, reservas y utilidades del ejercicio y acumuladas.

2.10 **Ingresos.-** Los ingresos están constituidos principalmente por la venta de productos que tiene objeto la sociedad.

2.11 **Gastos.-**Son todos los desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir bienes, servicios, suministros que permitan mejorar el manejo operativo según el objeto social de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta hace relación a la NIC 7.

La empresa mantiene su cuenta corriente en el Banco Pichincha, con esta cuenta maneja sus operaciones del giro del negocio, al final del período contable los saldos al 31 de diciembre fue de $ 64975.53

4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 Y NIIF 9.

Construroca S.A: presenta las siguientes cuentas por cobrar locales:

Préstamo empleados	**2526.25**
Anticipo Empleados	**331.30**
Anticipo Proveedores	**3576.00**
Otros anticipos	**79076.17**

5. CREDITO FISCAL

Esta cuenta hace relación a la NIC 12

La cuenta de crédito fiscal se compone de la siguiente manera:

Retención Fuente por ventas	224.09
Crédito tributario IVA	62,652.30
Saldo al 31 de Diciembre	**$ 62,876.39**

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En referencia a la NIC 16 NIIF 5 sección 17 y 27

La propiedad planta y Equipo está conformada por:

CLASIFICACION:

Terrenos	40,000.00
Edificios	309,016.33
Maquinaria y Equipo	113,672.83
Muebles y Enseres	69,831.02
Equipos de Computación	2,670.47
Vehículos	224,391.17
TOTAL	**$ 759,581.82**

7. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

Se compone de la siguiente forma:

Proveedores Locales	$ 12,335.04

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

IESS	$ 2,268.66
PARTICIPACION TRABAJADORES	3,244.78
OTROS PASIVO CORRIENTES	2,306.70
ANTICIPO CLIENTES	488,910.60

9. CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El capital de social de la compañía Construroca S.A. se compone de la siguiente forma:

Accionistas:

ACCIONISTA	CAPITAL	PORCENTAJE
HIDALGO ZABALA AURELIO JORGE	3.000,00	50%
HIDALGO ARTEAGA ANDREA PAOLA	1.500,00	25%
HIDALGO ARTEAGA IVONNE JESSICA	1.500,00	25%
TOTAL	6.000,00	100%

10.- PATRIMONIO

Reserva Legal	$ 8,208.56
Utilidades años anteriores	$ 647,341.96
Utilidad del Ejercicio	$ 21,631.86
Otros Resultados acumulados	$ -380,799.79

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18.

Construroca S.A, ha generado al 31 de diciembre de 2015 ingresos por un valor de $ 781,294.51 por concepto de Ventas y prestación de servicios.

12. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION.

Esta distribuido de la siguiente manera:

Costo de ventas	$ 419,434.26

13. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente los gastos de Administración y Ventas ascienden $340,228.39.

ERIKA MERINO

CONTADORA