

IOCSA CONSTRUCCIONES CIA LTDA

Notas explicativas a los Estados Financieros

31 de diciembre 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2015	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	15.722	111.202
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	4	112	112
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	4	6.654	5070
INVENTARIO DE OBRAS TERMINADAS	5	2.730	2.730
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	6	821	0
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		486	486
ANTICIPO CLIENTES	7	9.836	8971
		<u>36.361</u>	<u>129.572</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2.653	2.653
DEPRECIACION ACUMULADA		-786	-507
		<u>1.867</u>	<u>2.146</u>
TOTAL ACTIVOS		38.228	131.718
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	21.739	68.205
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	8	130	5.605
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	4	4.037
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10	0	2.045
15% PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	9	0	5.008
OBLIGACIONES CON EL IESS	8	1.629	1.874
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	11.825	4.973
TOTAL PASIVOS		35.332	91.697
PATRIMONIO			
CAPITAL		400	400
UTILIDADES RETENIDAS		39.621	18.886
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO		-37.125	20.735
PATRIMONIO NETO		2.896	40.021
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		38.228	131.718


Ing. Edgar Fabricio Alvarca Maza
GERENTE GENERAL


Ing. CPA Ludy Carpio Medina
CONTADOR GENERAL

IOCSA CONSTRUCCIONES CIA LTDA

Notas explicativas a los Estados Financieros

31 de diciembre 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS

	2015	2014
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	0	559,767
COSTO DE VENTAS	-1,466	460,665
GANANCIAS BRUTAS	-1,466	99,102
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14 -29,299	-35,380
GASTOS FINANCIEROS	14 -98	-480
OTROS GASTOS	14 -6,262	-29,858
GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES	-37,125	33,384
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0	5,008
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	0	28,376
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0	-7,641
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS	-37,125	20,735



Ing. Edgar Fabrice Alverca Maza
GERENTE GENERAL



Ing. CPA. Lucy Corpio Medina
CONTADOR GENERAL

IOCSA CONSTRUCCIONES CIA LTDA

Notas explicativas a los Estados Financieros

31 de diciembre 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2015	2014
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EGRO PROCEDENTE DE LA VENTA DE BIENES O PRESTACION DE SERV.	0.00	559,767
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(6,634)	(112)
ANTICIPO A PROVEEDORES	4,206	
ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	(66,502)
PAGO A LOS PROVEEDORES POR COMPRAS	(35,380)	(160,665)
PAGOS POR 22% DE IMPUESTO	(2,045)	(717)
PAGOS POR ADMINISTRACION Y VENTAS	(56,607)	101,187
EFECTIVO NETO UTILIZADOS PARA LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	(96,480)	133,458
AUMENTO O DISMINUCIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(96,480)	105,722
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	112,202	5480
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	15,722	112,202


Ing. Edgar Esquivel Alvarado
GERENTE GENERAL


Ing. CPA Lucy Verónica Medina
CONTADOR GENERAL

IOCSA CONSTRUCCIONES CIA LTDA

Notas explicativas a los Estados Financieros

31 de diciembre 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

a) Objeto social y actividades

IOCSA CONSTRUCCIONES CIA LTDA, está constituida en Ecuador su principal actividad económica y comercial es "Construcciones de Obras Civiles", a cambio de una retribución o por contrato, y su domicilio legal está ubicado en la Provincia de Loja, cantón de Loja, en la Parroquia de Sozoranga.

b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros individuales para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos y autorizados por la Gerencia General el 15 de febrero del 2016 y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de Preparación

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la opción integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme al presente ejercicio económico.

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables.

2.2 Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Los Estados Financieros se preparan en la moneda del ambiente económico donde opera la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en la cuenta bancaria, es utilizado para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con los proveedores. Al 31 de diciembre del 2015 el rubro efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente manera:

	2015	2014
Bancos	15.722	112.202
	15.722	112.202

IOCSA CONSTRUCCIONES CIA LTDA

Notas explicativas a los Estados Financieros

31 de diciembre 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Son valores disponibles para la administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

4. PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se las realiza con condiciones de crédito normales y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses, salvo los préstamos otorgados a los socios con un interés del 1% valor que será registrado en el momento de la cancelación de la deuda. Se componen de la siguiente manera:

	2015	2014
Cuentas por Cobrar Socio	6,854	0.00
	<u>6,854</u>	<u>0.00</u>

5. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

Son valores acumulados de las obras terminadas que aún no han sido facturadas y no han tenido movimiento este año.

	2015	2014
Inv. de Obras Terminadas	2,730	2,730
	<u>2,730</u>	<u>2,730</u>

6. CREDITO TRIBUTARIO I.V.A

Son valores a favor de compañía que posee para ir devengando mensualmente el valor a pagar.

	2015	2014
Crédito Tributario I.V.A	821	0.00
	<u>821</u>	<u>0.00</u>

7. ANTICIPO A PROVEEDORES

Son anticipos que se dan para realizar la compra de bienes o servicios la misma q se va devengando a corto plazo.

	2015	2014
Anticipo a Proveedores	9,836	8,971
	<u>9,836</u>	<u>8,971</u>

IOCSA CONSTRUCCIONES CIA LTDA

Notas explicativas a los Estados Financieros

31 de diciembre 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de los acreedores y préstamos de los accionistas es como sigue:

	2015	2014
Cuentas por Pagar(1)	21.739	68.206
Préstamos de Accionistas(2)	136	5.605
	<u>21.875</u>	<u>73.810</u>

(1) Las cuentas no devengan interés y el término de crédito es de 1 a 60 días.

(2) Corresponden a los préstamos que otorgan los socios a la compañía cuando la misma no posee liquidez para realizar su actividad económica.

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponden a los futuros desembolsos a corto plazo que serán cancelados a favor de los empleados de la compañía, valores calculados en base a parámetros establecidos por el ministerio de trabajo.

	2015	2014
Beneficios empleados por Pagar	11.825	4.923
	<u>11.825</u>	<u>4.923</u>

10. IMPUESTOS

Los impuestos por pagar se detallan a continuación:

	2015	2014
Retenciones en la Fuente Por Pagar	4	1.366
	<u>4</u>	<u>1.366</u>

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00 cada una y a la fecha están debidamente canceladas.

IOCSA CONSTRUCCIONES CIA LTDA

Notas explicativas a los Estados Financieros

31 de diciembre 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

12. UTILIDAD - PERDIDA

	2015	2014
Perdidas años anteriores	(2,595)	(2,595)
Resultados Provenientes de las NIFFS	(49)	(49)
Utilidad - Pérdida Acumulada	(37,125)	30,735
	(39,769)	18,091

13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este año la compañía no ha generado ningún tipo de ingreso.

14. GASTOS OPERACIONALES

	2015	2014
Gastos Administrativos	29,799	35,380
Gastos Financieros	98	480
Otros Gastos	6,252	-29,858
	35,659	65,718

15. EVENTOS POSTERIORES.

Al 31 de diciembre del 2015 y a la emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados financieros fueron aprobados el 15 de febrero del 2016 por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación.


Ing. Edgar Fabricio Alverca Maca
GERENTE GENERAL


Inga CPA Lucy Cerojo Medina
CONTADOR GENERAL