

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUPECAM C.LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 16 de Junio del 2010, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Pública quinta del cantón Machala con fecha 22 de Julio del 2010.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a las Actividades de Ingeniería Civil, de Construcción de Redes de Alcantarillado y Agua Potable, de Redes de energía eléctrica alta y baja tensión, Actividades de Consultoría y Servicios de Construcción;

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de Julio del 2010

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. General Manuel Serrano, E/Vela y Santa Rosa, Machala – El Oro - Ecuador

NOTA 2 .- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

INFORMACION PRESENTADA

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015, Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de CONSTRUPECAM C.LTDA. al 31 de diciembre del 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada con fecha 30 de Marzo del 2016.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

NOTA 3 .- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y saldo de los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Las cuentas comerciales se reconocen por su valor razonable.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, se encuentran registrados a su costo de adquisición, y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso determinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de Propiedad, Planta y Equipos son rebajados por la depreciación Acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos).

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)

Concepto	Vida útil
Máquinarias y Equipos	10 Años
Equipos de computación	3 Años

Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes y son registrados a su correspondiente valor nominal.

Impuestos Corriente

Se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año y es calculada utilizando las tasas fiscales aprobada por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Participación de trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 4.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de los Estados financieros en Marzo 30 del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto.

NOTA 5.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.

NOTA 6 PRINCIPALES CUENTAS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

	31/12/2015	31/12/2014
EFFECTIVO EN CAJA	-	-
BANCOS LOCALES	<u>771,04</u>	<u>20.786,04</u>
TOTAL	771,04	20.786,04

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentra depositados en bancos locales y son de libre disponibilidad.

ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2015	31/12/2014
DCTOS. Y CTAS..POR COBRAR CLENTES NO RELACIONADOS	18.372,95	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>7.047,18</u>	<u>3.760,23</u>
TOTAL	25.420,13	3.760,23

Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 corresponden a valores entregados a terceros a corto plazo. Las cuentas por cobrar del 31 de diciembre del 2014 se reportan saldos por US\$ 3.760,23, y para el 31 de diciembre del 2015 ascienden en US\$ 25.420,13.

INVENTARIO

	31/12/2015	31/12/2014
INVENTARIO DE SUMINISTRO Y MATERIALES	<u>24.339,68</u>	<u>63.902,81</u>
TOTAL	24.339,68	60.191,02

La administración estima que todos estos materiales son realizados y/o utilizados en corto plazo.

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2015	31/12/2014
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	49,63
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	<u>12.888,26</u>	<u>8.148,79</u>
TOTAL	12.888,26	8.198,42

Los Impuestos corrientes son todos aquellos créditos de tipo fiscal y son utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente, para el 31 de Diciembre del 2014 se registran \$ 8.189,42 y para el 31 de diciembre del 2015 suman \$ 12.888,26.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2015	31/12/2014
MAQUINARIA Y EQUIPO	33.453,60	29.696,81
EQUIPOS DE COMPUTACION	5.224,26	5.188,55
(-) DEP.ACUMULADA	-(4.693,68)	-
TOTAL	32.504,94	34.885,36

Los Activos fijos para el 31 de diciembre del 2014 se registran \$ 34.885,36 y para el 31 de diciembre del 2015 alcanzan los \$ 32.504,94

PASIVO CORRIENTE

OTRAS OBLIGACIONES:

	31/12/2015	31/12/2014
PROVEEDORES LOCALES	\$ 16.945,46	\$ 65.903,24
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 4.131,21	\$ 3.693,10
CON EL IESS	\$ 156,62	\$ 2.562,82
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1.374,84	\$ 1.257,51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>\$ 9.896,81</u>	<u>\$ 9.602,86</u>
TOTAL	\$ 32.504,94	\$ 83.019,53

PATRIMONIO

A la fecha el patrimonio se desglosa de la siguiente forma:

	31/12/2015	31/12/2014
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	99.540,00	99.540,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	-	-(11.165,00)
RESERVA LEGAL	735,11	615,11
APORTES DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	<u>148,02</u>	<u>148,02</u>
TOTAL	\$ 100.423,13	\$ 89.138,13

RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2015	31/12/2014
PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(45.849,79)	(45.849,79)
GANANCIA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	5.095,99	760,05

CONSTRUPECAM C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)

GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>5.229,02</u>	<u>4.455,94</u>
TOTAL	(\$ 35.524,78)	\$(40.633,80)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los ingresos por actividades ordinarias comprenden:

	31/12/2015	31/12/2014
VENTA DE SERVICIOS	\$ 365.059,11	\$ 334.359,68
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	29,43	7,91
TOTAL	\$ 365.088,54	\$ 334.367,59

3.7 COSTO DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el costo de venta y gastos administrativos comprenden:

	31/12/2015	31/12/2014
SUMINISTRO Y MATERIALES	209.552,00	89.529,32
	209.552,00	89.529,32
CARGAS DEL PERSONAL	107.783,45	151.374,11
COSTOS INDIRECTOS	12.999,25	52.785,53
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>25.588,27</u>	<u>32.295,27</u>
TOTAL	146.370,97	236.454,91



ING. LUIS PEÑA GUILLEN
GERENTE GENERAL
CI.# 0701116394



ING. KERLY MACAS PEZO
CONTADOR
C.I.# 0702788415