

IMPORVALIA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONTENIDO

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Balance de Comprobación

Notas a los Estados Financieros

IMPORVALIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre del 2014
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

IMPORVALIA S.A. Fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la Republica del Ecuador.

Su objeto social es el siguiente:

El objeto de la Compañía consiste en ofrecer servicios en el ámbito de la construcción, como es el bombeo, lanzado de hormigón en su actividad principal, pero también puede hacer todo tipo de trabajos dentro de la rama de acción.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S y están basados en el costo histórico, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio.

b) Inversiones.

Se registra al valor patrimonial, considerando el resultado de las empresas en las cuales se realizo la inversión.

c) Propiedades, planta y equipo.

Se muestran al costo histórico de acuerdo a las normas establecidas.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

NOTA 3.- EFECTIVO

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo	<u>(7,025.28)</u>	<u>524.33</u>
Saldo al 31 DE DICIEMBRE	(7.025.28)	524.33

Efectivo: Representa el saldo de la cuentas de fondo de gastos y bancos que mantiene la empresa al 31 de diciembre del 2014, las cuales se componen de la siguiente manera:

Caja		
Caja Chica	459.73	
Total Caja		459.73
Bancos		
Cta Ahorros Produbanco	3.27	
Cta Cte Produbanco	(7,488.28)	
Total Bancos		<u>(7,485.01)</u>
Total Efectivo		<u>(7,025.28)</u>

El saldo de la cuenta de bancos representa el valor del sobregiro contable ya que el sobregiro bancario es de la cuenta corriente es por USD 1,959.08, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas según consta en los anexos 1 y 2.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar	20.697.56	102,565.92
Provisión Cuentas Incobrables	-73.17	-73.17
Saldo al 31 DE DICIEMBRE	20,624.39	102,492.75

Este valor representa el saldo al 31 de diciembre del 2014, de las cuentas por cobrar que son facturas emitidas en los últimos meses, ya que la cartera de la empresa tiene una variación de corto plazo, por lo que no es necesario realizar provisiones de las mismas, según consta en el anexo 3.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al saldo registrado al 31 de DICIEMBRE por valores pagados por concepto de impuestos y otros, que se detalla a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras Cuentas por Cobrar	48,160.50	73,039.03
Saldo al 31 DE DICIEMBRE	48,160.50	73,039.03

Se subdivide en el año 2015 de la siguiente manera:

Cuentas Varias	631.89
Cuentas por cobrar Empleados	2,854.47
Anticipo Gastos De Viaje	1,456.70
Impuestos Fiscales	41,502.04
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>1,715.40</u>
Saldo al 31 de DICIEMBRE	48,160.50

NOTA 6.- INVENTARIOS

Representa al valor de artículos para la instalación de los servicios que se mantiene en bodega de la empresa, al 31 de diciembre del 2014.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios	4,148.89	55,747.03
Saldo al 31 DE DICIEMBRE	4,148.89	55,747.03

Inventario.- Corresponde a los valores que se mantienen por concepto de materiales consumibles, equipos de seguridad, uniformes, etc., los mismos que se van descargando según las guías de envío y entrega al personal.

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

La composición del activo fijo se encuentra dividido de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo Fijo Depreciable		
Muebles y enseres	8,354.04	4,772.04
Maquinaria y equipo	345,643.86	348,139.48
Equipo de computación y software	9,071.76	4,477.96
Total Activo Fijo	391,524.55	393,140.37
Depreciaciones Acumuladas	<u>-54,545.27</u>	<u>-38,749.53</u>
Saldo Al 31 de DICIEMBRE	<u>344,275.28</u>	<u>354,390.84</u>

NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS.

Corresponde al valor amortizable por concepto de gastos generados para la creación de la empresa.

NOTA 9.- PASIVO CORRIENTE

Un resumen del Pasivo Corriente, es como sigue:

	2015	2014
Cuentas por pagar	113,640.17	153,326.93
Obligaciones laborales	15,200.22	17,664.16
Obligaciones IESS	11,917.42	3,685.19
Obligaciones tributarias	2,825.00	1,504.16
Otras cuentas por pagar	75,267.85	103,599.37
Saldo al 31 de DICIEMBRE	218,850.66	279,779.81

1. Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores según consta en el anexo 4.
2. Corresponde al valor por cancelar por concepto de sueldos y beneficios sociales generados por provisiones.
3. Corresponde a valores pendientes de pago por planillas de aportes, fondos de reserva y créditos con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
4. Representa el valor de impuesto por pagar al 31 de DICIEMBRE que son liquidados en el mes de septiembre del presente año.
5. Son Valores pendiente de pago por anticipo de clientes, y prestamos de accionistas a corto plazo según se detalla a continuación:

Sra. Susana Caicedo	29,586.52
Antolín	3,496.22
Banco Produbanco	30,700.52
Anticipo Venrental	2,640.00
Anticipo Constructora Caimán	6,900.00
Dividendos Accionistas	1,944.59
Saldo Al 31 De DICIEMBRE	75,267.85

NOTA 10.- PASIVO LARGO PLAZO

Representa el valor por cancelar por créditos de accionistas a largo plazo.

NOTA 11.- PATRIMONIO

Un resumen del Patrimonio es como sigue:

	2015	2014
Capital social	50,000.00	50,000.00
Reservas	17,465.45	17,465.45
Utilidades retenidas	-73,029.58	-73,029.58
Resultados del ejercicio	-113,141.13	
Saldo al 31 de DICIEMBRE	-118,705.26	-5,564.13

1. El capital social de Konkreta Bombeo de Hormigón CBH S.A. esta conformados por aportes de los accionistas y representan acciones nominativas de un dólar USD. 1.00, lo que refleja 50.000 acciones nominativas.
2. Es el resultado de la provisión de reservas acumuladas.
3. Es el resultado de las operaciones empresariales.
4. Registra el valor del resultado del presente ejercicio económico.