
CIVIBLOCK S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

CIVIBLOCK S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

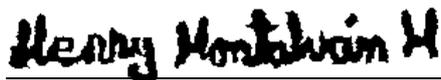
Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicios de Rentas Internas

CIVIBLOCK S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADOS EN UNIDADES \$\$

		AL 31-12-2015	AL 31-12-2014
ACTIVO			
Activos Corrientes:			
Efectivo y sus equivalentes	a)	41,089	800
Cuentas por cobrar comerciales	b)	16745	
Otras cuentas por cobrar		15531	
Importe adeudado clientes en contratos construcción	c)	65201	
Inventarios		450983	
Total Activos corriente		589549	800
Activo No Corriente:			
Propiedad planta y equipos	d)	115179	
(Depreciación acumulada)	d)	(15721)	
Total Activo no corriente		99458	
TOTAL ACTIVO		689007	800
PASIVO:			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar comerciales	e)	279024	
Impuesto a la Renta por pagar	f)	142	
Otras cuentas por pagar	g)	252981	
Obligaciones por beneficios a empleados	g)	3242	
Total Pasivos Corrientes:		535389	
Pasivos no Corrientes:			
Prestamos Accionistas		131204	
Total Pasivos No Corrientes		131204	
TOTAL PASIVOS		666593	
PATRIMONIO			
Capital pagado		800.00	800.00
Utilidades retenidas		0	
Utilidad (pérdida) del ejercicio		21614	
TOTAL PATRIMONIO		22414	800



Henry Eduardo Montalvan
Gerente General



Marvin Guíñez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CIVIBLOCK S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADOS EN UNIDADES \$\$

		Al 31-12-2015
VENTAS	h)	351430
COSTO DE VENTA	i)	(202698)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	i)	(127117)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		21614



Henry Eduardo Montalvan
Gerente General



Marvin Gutierrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CIVIBLOCK S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADOS EN UNIDADES \$\$

	Al 31-12-2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	40289
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	40289
Clases de cobros por actividades de operación	351142
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	351142
Clases de pagos por actividades de operación	(307197)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(307197)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(3242)
Impuestos a las ganancias pagados	(3656)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	40289
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	800
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	41089
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	21614
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	18675
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(16745)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(80732)
(Incremento) disminución en inventarios	(450983)
(Incremento) disminución en otros activos	(99458)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	279024
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	384327
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3242
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	40289



Henry Eduardo Montalvan
Gerente General



Marvin Gutiérrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CIVIBLOCK S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Social	Ganancias Acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2014	800	0	0	800
Transferencia de resultado a otras cuentas	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	0	0	800
Transferencia de resultado a otras cuentas	0	0	0	0
Resultado del presente ejercicio	0	0	21614	21614
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	0	21614	22414



Henry Eduardo Montalvan
Gerente General



Marvin Gutierrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 10 de diciembre de 2014, el 11 de diciembre de 2014 queda inscrita, de fojas 123.813 a 123.823 número 5.294 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en las Calles 47ava. e/ Calle A y B, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992898798001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 700232 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social todas las actividades relacionadas con productos comunicacionales, marketing, publicidad, tales como estrategias de comunicación online y offline. Cuenta con 12 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de sus negocios. No se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas porque son cuentas que por el momento se estime que no van a tener problemas de incobrabilidad, motivo por el cual no es necesario constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro.

c. Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por cobrar, registradas a su valor nominal, son los montos por crédito tributario por el iva pagado en las transacciones diarias, las retenciones en la fuente que realizan los clientes por las ventas que se registran en el negocio, tanto en retenciones en la fuente del impuesto a la renta como retenciones de iva.

d. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Descripción del activo	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinarias y equipos	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%

No se ha realizado ninguna revalorización de los activos.

e. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los prestamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

f. Impuestos

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o son no deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

g. Otras obligaciones corrientes

Las otras obligaciones corrientes son los aportes a la seguridad social que se le retiene al empleado, y los beneficios de ley que se les adeuda al cierre del ejercicio fiscal, las cuales son canceladas de acuerdo al cronograma establecido por la ley y el seguro social ecuatoriano; sumado a esto, las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como la establecen las leyes ecuatorianas.

h. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos asociados con la venta cobrados.

i. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Cuando un costo o gasto no tiene asociación con un ingreso gravado, este gasto se activa y se lo mantiene hasta obtener un ingreso relacionado, para que dicho gasto sea deducible y reducir el impacto financiero por pago de impuesto a la renta corriente.

j. Participación de utilidades.

Este año la empresa registró ganancias, por lo que se genera Participación de Utilidades en el año en curso, la cual se la provisiona en un pasivo para pagarla al siguiente año, de acuerdo a las normas y leyes que establecen el pago de dichas utilidades.

k. Impuesto a la renta.

Este año la empresa registró un pago por impuesto a la renta, que devengadas las retenciones de nuestros clientes deriva en un valor a pagar.

DESARROLLO DE LAS POLITICAS CONTABLES

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2015 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Bancos al inicio del periodo	800	800
Incremento (disminución)	40289	0
Bancos al final del periodo	41089	800

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Clientes	(1) 16745	0
Provisión de cuentas incobrables	(2) 0	0
Saldo final	16745	0

Se desglosa de la siguiente manera:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Saldo inicial	0	0
Adición (disminución)	16745	0
Ajustes	0.00	0
Saldo final	16745	0

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

		<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Propiedades, planta y equipos	(1)	0	0
Incremento (disminución)	(2)	99458	0
Saldo final		99458	0

Se desglosa de la siguiente manera:

		<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Saldo inicial		0	0
Adquisiciones(ventas)	(+)	115179	0
Depreciación, deterioro	(-)	15721	0
Plusvalía, incremento del costo histórico	(+)	0	0
Saldo final		99458	0

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2014</u>
Saldo inicial	0	0
Adición (disminución)	252981	0
Ajustes	0	0
Saldo final	252981	0

Estas cuentas no generan intereses a favor de los proveedores

7. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 400 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

8. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>
Venta de bienes	50100
Venta de servicios	301330
Otros ingresos	0
Total ingresos	<u>351430</u>

9. GASTOS

Un resumen de gastos de personal detallamos a continuación:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2015</u>
Costo de Ventas	202698
Utilidad bruta	148732
Sueldos y salarios	22103
Beneficios sociales	19343
Aportes a la seguridad social	20626
Honorarios profesionales	12500
Beneficios definidos a empleados	3242
Transporte	12430
Combustibles y lubricantes	3314
Arrendamientos	4000
Mantenimiento y reparaciones	1800
Impuestos, contribuciones y otros	3958
Depreciación propiedad, planta y equipo	15721
Servicios públicos	2810
Pagos por otros servicios	5271
Utilidad antes de impuestos y participación	<u>21614</u>

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (15 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.