

INSTALASA HIDROSOLUCION S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31</u> <u>2015</u> (en U.S. dólares)
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	119,946
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	233,990
Activos por impuestos corrientes	8	43,797
Otros activos		<u>22,565</u>
Total activos corrientes		420,298
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos, neto	6	50,194
Activos intangibles, neto		<u>800</u>
Total activos no corrientes		<u>50,994</u>
Total activos		<u>471,292</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	7	137,584
Provisiones		66,578
Pasivos por impuestos corrientes	8	89,159
Otros pasivos		<u>68,810</u>
Total pasivos		362,131
PATRIMONIO:		
Capital Social	9	800
Resultado del ejercicio		<u>163,521</u>
Total patrimonio		<u>108,361</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>471,292</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Luis Aguña Soto
Gerente General


CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

INSTALASA HIDROSOLUCION S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Notas	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u> (en U.S. dólares)
INGRESOS		1,543,101
COSTO DE VENTAS	10	<u>(1,259,061)</u>
MARGEN BRUTO		284,040
OTROS INGRESOS		13,153
GASTOS:	10	
Gastos de administración y ventas		
Total de gastos		(158,200)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		<u>138,993</u>
Menos gasto por impuesto a la renta		<u>(30,632)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>108,361</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Luis Uruña Soto
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

INSTALASA HIDROSOLUCION S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	0	0	0
Aporte capital	800		800
Resultado del ejercicio		108,361	108,361
Saldo al 31 de diciembre de 2015	<u>800</u>	<u>108,361</u>	<u>109,161</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Luis Laguna Soto
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

INSTALASA HIDROSOLUCION S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Diciembre 31,
2015
(en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	1,359,512
Pagado a proveedores y a empleados	(1,157,595)
Impuesto a la renta	<u>(30,632)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	171,285
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedades y equipos	(52,139)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte de capital	800
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento durante el año	119,946
Saldo al comienzo del año	<u>0</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>119,946</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Luis Eugenia Soto
Gerente General


CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

INSTALASA HIDROSOLUCION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

INSTALASA HIDROSOLUCION S.A. fue constituida el 27 de enero del 2015, mediante escritura pública, en la ciudad de Guayaquil. La compañía tiene como objeto la construcción de toda clase de terrenos, viviendas, edificios, centros comerciales, centros residenciales, urbanizaciones, plantas industriales, galpones, bodegas, hospitales, puentes, etc.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. *Efectivo y equivalentes de efectivo*

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

3.3. *Activos por impuestos corrientes*

Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta

3.4. *Propiedades y equipos*

3.4.1. *Medición en el momento del reconocimiento*

Las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial de las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de las propiedades y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

3.5. Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

3.6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

3.7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que

desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.8. Beneficios a los empleados

3.8.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.10. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran 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 periodo más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31, 2015 (en U.S. dólares)
Caja	180
Bancos	<u>119,766</u>
Total	<u>119,946</u>

Bancos.- Representa saldos en cuentas corrientes y de ahorro en bancos locales, los cuales no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2015 (en U.S. dólares)
Clientes	119,379

Fondos de garantía	42,112
Trueques	22,098
Préstamos a empleados	<u>50,401</u>
Total	<u>233,990</u>

Cientes.- Representa créditos otorgados por la prestación de servicios de construcción con plazo de vencimiento de 30, 45 y 60 días según los acuerdos de contratación de obras

Fondos de garantía.- Representa la garantía a corto o mediano plazo entregada a los clientes por la contratación de de obras, la misma que será devuelta una vez que la obra este culminada y aprobada por los fiscalizadores.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	Muebles y <u>enseres</u>	Equipo de <u>computación</u>	Equipo de <u>oficina</u>	Propiedades <u>en tránsito</u>	Total
Adiciones	4,975	7,554	8,810	30,000	51,339
Gasto de depreciación	<u>(178)</u>	<u>(747)</u>	<u>(220)</u>	<u>0</u>	(1145)
Total propiedades y equipos	<u>4797</u>	<u>6,807</u>	<u>8,590</u>	<u>30,000</u>	<u>50,194</u>

Propiedades en tránsito.- Representa la compra de valores anticipados por la adquisición de las oficinas ubicadas en Metrópolis II

7. PROVISIONES

	Diciembre 31,
	2015
	(en U.S. dólares)
Participación a trabajadores	24,528
Beneficios sociales	<u>42,050</u>
Total	<u>66,578</u>

Participación a trabajadores - De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

8. IMPUESTOS

	Diciembre 31, 2015 (en U.S. dólares)
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>	
Impuesto al valor agregado - IVA	13,830
Retenciones en la fuentes	<u>29,967</u>
Total	<u>43,797</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>	
Impuesto al valor agregado - IVA	53,492
Retenciones IVA	3,468
Retenciones en la fuentes	1,567
Impuesto a la renta causado	<u>30,632</u>
Total	<u>89,159</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

9. PATRIMONIO

Capital social. - Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito de la compañía es de US\$800, divididas en 800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

10. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31, 2015 (en U.S. dólares)
Costo de ventas	1,259,061
Gastos de administración y ventas	<u>158,200</u>
Total	<u>1,417,261</u>
	Diciembre 31, 2015 (en U.S. dólares)
Costo de ventas	1,259,061
Sueldos y salarios	52,886
Beneficios sociales	6,300
Aporte al IESS	15,352
Participación a trabajadores	24,528
Honorarios profesionales	1,750
Mantenimiento y reparaciones	2,741

Combustibles y lubricantes	443
Suministros	9,032
Impuestos y contribuciones	37,519
Depreciación	1,165
Servicios básicos	765
Otros	5,719
Total	<u>1,417,261</u>

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 14 de marzo del 2016. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.
