

INSTALASA HIDROSOLUCION S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	Notas	Diciembre 31	
		2016	2015
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	64,539	119,946
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	457,454	233,990
Activos por impuestos corrientes	8	65,538	43,797
Otros activos		<u>50,532</u>	<u>22,565</u>
Total activos corrientes		638,063	420,298
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	6	106,690	50,194
Activos intangibles, neto		-	800
Total activos no corrientes		<u>106,690</u>	<u>50,994</u>
Total activos		<u>744,753</u>	<u>471,292</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	7	240,140	137,584
Provisiones		65,541	66,578
Pasivos por impuestos corrientes	8	76,420	89,159
Otros pasivos		<u>169,035</u>	<u>68,810</u>
Total pasivos		551,136	362,131
PATRIMONIO:			
Capital Social	9	1,600	800
Resultados Acumulados		<u>192,017</u>	<u>163,521</u>
Total patrimonio		<u>193,617</u>	<u>108,361</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>744,753</u>	<u>471,292</u>

Ver notas a los estados financieros



 Ing. Luis Uguría 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 2016

		Diciembre 31,	
	Notas	2016	2015
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS		1,792,915	1,543,101
COSTO DE VENTAS	10	(942,463)	<u>(1,259,061)</u>
MARGEN BRUTO		850,452	284,040
OTROS INGRESOS		29,178	13,153
GASTOS:	10		
Gastos de administración y ventas		<u>(741,481)</u>	<u>(158,200)</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		138,149	<u>138,993</u>
Menos gasto por impuesto a la renta		<u>(30,693)</u>	<u>(30,632)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>107,456</u>	<u>108,361</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Luis Ogdña 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 2016

	<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	800	108,361	109,161
Aporte capital	800		800
Dividendos		(23,800)	(23,800)
Resultado del ejercicio		107,456	107,456
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1,600	192,017	193,617

Ver notas a los estados financieros



Ing. Luis Uguña 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 2016**

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,548,228	1,359,512
Pagado a proveedores y a empleados	(1,489,125)	(1,157,595)
Impuesto a la renta	<u>(30,693)</u>	<u>(30,632)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	28,410	171,285
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	(60,817)	(52,139)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte de capital	800	800
Dividendos	<u>(23,800)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	(23,000)	800
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento (disminución) durante el año	(55,407)	119,946
Saldo al comienzo del año	<u>119,946</u>	<u>0</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>64,539</u>	<u>119,946</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Luja Uguña 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 2016

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*

3.5.1. *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	20
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 imponderables 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 período, 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 período 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,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Caja	544	180
Bancos	<u>63,995</u>	<u>119,766</u>
Total	<u>64,539</u>	<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,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Clientes	73,400	119,379

Fondos de garantía	95,490	42,112
Trueques	288,564	22,098
Otras cuentas por cobrar	<u>0</u>	<u>50,401</u>
Total	<u>457,454</u>	<u>233,990</u>

Ciéntes.- 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 obra.

Fondos de garantía.- Representa la garantía a corto o mediano plazo entregado a los clientes por la contratación de obras, la misma que será devuelto 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 enseres	Equipo de computación	Equipo de oficina y otros	Maquinaria y equipos	Propiedades de inversión	Total
Saldo al 31 diciembre 2015	4797	6,807	8,590	0	30,000	50,194
Adiciones	735	235	3,628	57,017	0	61,615
Gasto de depreciación	<u>(521)</u>	<u>(2,534)</u>	<u>(1,827)</u>	<u>(237)</u>	<u>0</u>	(5,119)
Total propiedades y equipos, neto	<u>5,011</u>	<u>4,508</u>	<u>10,391</u>	<u>56,780</u>	<u>30,000</u>	<u>106,690</u>

7. PROVISIONES

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Participación a trabajadores	24,380	24,528
Beneficios sociales	<u>41,161</u>	<u>42,050</u>
Total	<u>65,541</u>	<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,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto al valor agregado - IVA	44,346	13,830
Retenciones en la fuentes	<u>21,192</u>	<u>29,967</u>
Total	<u>65,538</u>	<u>43,797</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto al valor agregado - IVA	31,676	53,492
Retenciones IVA	9,841	3,468
Retenciones en la fuentes	4,210	1,567
Impuesto a la renta causado	30,693	<u>30,632</u>
Total	<u>76,420</u>	<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.- Los accionistas realizaron un aumento de capital por \$800. Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito de la compañía es de US\$1,600, divididas en 1,600 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,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	942,463	1,259,061
Gastos de administración y ventas	<u>741,481</u>	<u>158,200</u>
Total	<u>1,683,944</u>	<u>1,417,261</u>

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	942,463	1,259,061
Sueldos y salarios	191,374	52,886
Beneficios sociales	85,566	6,300
Aporte al IESS	30,769	15,352

Participación a trabajadores	24,380	24,528
Honorarios profesionales	96,371	1,750
Arrendamiento operativo	205,982	0
Seguros	4,068	0
Transporte	5,869	0
Mantenimiento y reparaciones	22,405	2,741
Combustibles y lubricantes	2,068	443
Suministros	6,262	9,032
Gasto de viaje	5,030	0
Gasto de gestión	4,224	0
Impuestos y contribuciones	7,023	37,519
Depreciación	5,121	1,165
Servicios básicos	5,246	765
Otros	39,723	<u>5,719</u>
Total	<u>1,683,944</u>	<u>1,417,261</u>

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 14 de marzo 2017. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.
