

## COMPAÑÍA S.A. CONSTRUCTORA DICONXZ COMPAÑÍA ANONIMA

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

### NOTA 1. Información general

Condiasa S.a. Constructora Diconxz Compañía Anónima, es una sociedad de anónima radicada en la ciudad de Babahoyo, Provincia de Los Ríos. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Sucre 1006 y Segunda Peatonal, Sus actividades principales son de la construcción de obras civiles.

### NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* Están presentados en las unidades monetarias (dólar) del Ecuador, que es la moneda de presentación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

#### ESTADO FINANCIERO I

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

ACTIVO	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y equivalente al efectivo	65.98
Cuentas por cobrar	48,963.34
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	4,618.44
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	649.25
Obras en procesos	11,255.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>65,552.01</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
Cuentas por pagar	19,745.35
Anticipo de clientes	43,040.92
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	367.60
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	294.86
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Otras provisiones	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>63,448.73</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
Capital	800.00
Reserva legal	130.33
Ganancias acumuladas	
Ganancia neta del periodo	1,172.95
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,103.28</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>65,552.01</b>

#### ESTADO FINANCIERO II

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

1 de Enero al 31 de Diciembre 2016

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	2016
Prestación de servicio	59,328.70
Rendimientos financieros	4.62
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>59,333.32</b>
<b>GASTOS</b>	
Suministros y materiales	53,009.15
Seguros y reaseguros	4,030.57
Otros gastos	327.67
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>57,367.39</b>
<b>Ganancia/perdida antes del 15% trabajadores</b>	<b>1,965.73</b>
15% trabajadores	294.86
<b>Ganancia/perdida antes de impuestos</b>	<b>1,670.87</b>
Impuesto a la renta causado	367.60
<b>Resultado integral total del año</b>	<b>1,303.27</b>
Reserva Legal	130.33
<b>Ganancia neta del ejercicio</b>	<b>1,172.94</b>

## ESTADO FINANCIERO III

## ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

<b>INCREMENTO NETO O DISMINUCION EN EL EFECTIVO</b>	2016
Cobros de la ventas de bienes y prestación de servicio	59,328.70
Otros cobros por actividades de operación	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(53,009.15)
Pagos y por cuentas de empleados	-
Otros pagos por actividades de operación	(4,358.64)
Impuestos a la ganancias pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2,695.13)
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>(734.02)</b>
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del período	800.00
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del período</b>	<b>65.98</b>

**NOTA 3. Efectivo y equivalente al efectivo**

INCREMENTO NETO O DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO	2016	2015
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	65.98	800

Los depósitos en efectivo se mantienen por lo general en cuentas bancarias de acceso inmediato, y presenta saldo de efectivo al final del periodo, según los valores establecidos dentro de la cuenta CAJA-BANCO, ha sufrido un decremento de \$734.02 equivalente a un 91.75% debido a los pagos realizados.

**NOTA 4. Cuentas por cobrar**

CUENTAS POR COBRAR	2016	2015
Cuentas por Cobrar	48,963.34	0

Las cuentas por cobrar presentan un incremento del \$48,963.34 equivalente a un 100% y representa el valor de por obras civiles por cobrar a clientes durante el año 2016 y no se recuperó en su totalidad.

**NOTA 5. Activos por impuestos corrientes**

	2016	2015
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	4,618.44	0
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	574.43 649.25	0

Estos valores representan el Crédito Tributario y el Impuesto a la Renta, por las actividades de operación durante el año 2016, los mismos que se liquidaran en el próximo periodo, podemos determinar un incremento de \$5,267.69 equivalente a un 100% por las ventas del presente año.

**NOTA 6. Otras obligaciones corrientes**

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2016	2015
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	367.60	0
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	294.86	0

El impuesto a la renta por pagar del ejercicio corresponde al cálculo del impuesto a la renta para el año 2016, el mismo que tiene un incremento de \$367.60 equivalente a un 100% por aumento en las utilidades del presente año.

La participación de los trabajadores corresponde al 15% antes del pago del Impuesto a la renta 2016, tiene un incremento de \$294.86 equivalente a un 100% por aumento de las utilidades del presente año.

#### NOTA 7.- Capital

El Capital se compone de las aportaciones iniciales y las utilidades disponibles. No Hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la Administración del Capital durante el Año.

#### NOTA 8. Ingresos

El importe que figura en las actividades ordinarias representan los ingresos reales percibidos por contratos de prestación de servicio realizados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2016	2015
Contratos de prestación de servicios de limpieza	59,333.32	0
TOTAL INGRESOS	59,333.32	0

Las Ventas tienen un incremento de \$59,333.32 equivalente a un 100% en relación a las ventas del año 2015.

#### NOTA 9. Egresos

Los gastos se reconocen una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

GASTOS	2016	2015
Mantenimiento y reparaciones	53,009.15	0
Seguros y Reaseguros	4,030.57	0
Otros gastos	327.87	0
TOTAL GASTOS	57,367.59	0

Los Gastos tienen un incremento de \$57,367.59 equivalente a un 100% en relación con los gastos del año 2015, por aumento de las ventas realizadas.

Elaborado por: Contador de la Compañía.

  
Cont. Jessica Paríeta Álvarez  
RUC 1203697659001