

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

NOMBRE DE LA EMPRESA	CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2014
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	0991380140001
EXPEDIENTE	
DIRECCION	GUAYAS / GUAYAQUIL / FERMIN VERA ROJAS SOLAR 14
CANTON	
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES
CAPITAL SUSCRITO	\$ 800,00

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.** los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF - PYMES**), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a las partidas de los diferidos. Aun cuando pueden llegar a ser no deducibles en la aplicación tributaria por lo que su efecto final podría cambiar a futuro, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF - PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la

presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

(d) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF - PYMES requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros separados se describe en las siguientes notas: cuentas por cobrar, Propiedades y equipos, Impuesto a la renta y beneficios a empleados.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al período presentado en estos estados financieros 31 de diciembre del 2014.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están

dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

(c) Instrumentos Financieros

i. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, conjuntamente con las provisiones que según los coeficientes para el año 2014 Es del 9 % esto es USD 6,296,14 revelando diferencias según la aplicación tributaria solo podemos optar por el 1% esto es USD 699,57 debido a que se espera que en el año 2015 se realice las gestiones para su cobro, si esto se realizaría podría causar un pasivo diferido por USD 1,231,24 generando un gasto no deducible según el reglamento de la LRTI, por lo tanto ponemos a conocimiento esta diferencia de resultados en una nota explicativa

REALIZAR ASIENTO CONTABLE	COEFICIENTE NIIF 2014	DIFERENCIAS
1% RENTAS	8% NOTA EXPLICATIVA	PASIVO DIFERIDO
699,57	5596,56	1231,24

ii. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía

da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones tributarias, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar como es el caso de los beneficios a trabajadores a largo plazo (actuarios).

iii. Capital Social

Son clasificadas como patrimonio los montos registrados y presentados netos de cualquier efecto tributario, incrementado o disminuido por las utilidades, pérdidas y reservas.

(d) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

(e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos provenientes del curso de las actividades ordinarias como es ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros esto representa el 1.32% sobre los ingresos.

(f) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(g) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente, la tasa impositiva para el 2014 es del 22%

4. ANEXOS

Cada partida de los estados financieros incluyen:

ACTIVO

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 222.158,97	\$ 180.679,99	-23%
1010101	CAJA BANCOS	\$ 222.158,97	\$ 180.679,99	-23%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 400.296,29	\$ 279.403,27	-43%
1010203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HA	\$ 315.969,87	\$ 200.000,00	-58%
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 89.163,86	\$ 69.957,06	-27%
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 89.163,86	\$ 69.957,06	-27%
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 178,64	\$ 10.403,30	98%
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (5.016,08)	\$ (957,09)	-424%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 22.875,79	\$ 18.690,97	-22%
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 2.647,26	\$ 234,55	-1029%
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 20.228,53	\$ 18.456,42	-10%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 18.410,57	\$ 23.148,88	20%
1010801	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 18.410,57	\$ 23.148,88	20%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 82.762,15	\$ 295.022,12	72%
1020101	TERRENOS	\$ 23.712,00	\$ 253.712,00	91%
1020104	INSTALACIONES	\$ 245,58	\$ -	0%
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 4.538,59	\$ 9.826,08	54%
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 82.325,56	\$ 76.571,14	-8%
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 18.988,61	\$ 18.988,61	0%
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 58.801,72	\$ 58.801,72	0%
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5.287,49	\$ -	0%
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (111.137,40)	\$ (122.877,43)	10%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 1.273,11	\$ 573,54	-122%
1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 1.273,11	\$ 573,54	-122%

PASIVO

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 43.755,47	\$ 16.467,03	-166%
2010301	LOCALES	\$ 43.755,47	\$ 16.467,03	-166%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 4.861,58	\$ 7.924,35	39%
2010401	LOCALES	\$ 4.861,58	\$ 7.924,35	39%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 97.582,54	\$ 65.089,18	-50%
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 12.216,38	\$ -	0%
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 41.752,57	\$ 24.606,72	-70%
2010703	CON EL IESS	\$ -	\$ 8.168,26	100%
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 10.789,47	\$ 13.121,73	18%
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	\$ 32.824,12	\$ 19.192,47	-71%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 7.826,35	\$ 6.965,00	-12%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ 2.541,66	100%

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 19.143,85	\$ 39.773,85	52%
2020701	JUBILACION PATRONAL	\$ 4.721,00	\$ 31.374,23	85%
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	\$ 14.422,85	\$ 8.399,62	-72%

PATRIMONIO

COD	CUENTA	2013	2014	2013 - 2014
3	PATRIMONIO NETO	\$ 574.607,09	\$ 658.757,70	13%
301	CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00	0%
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 800,00	\$ 800,00	0%
304	RESERVAS	\$ 400,00	\$ 400,00	0%
30401	RESERVA LEGAL	\$ 400,00	\$ 400,00	0%
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 429.156,30	\$ 573.407,09	25%
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 427.382,60	\$ 571.633,39	25%
30604	RESERVA DE CAPITAL	\$ 1.773,70	\$ 1.773,70	0%
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 144.250,79	\$ 84.150,61	-71%
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 144.250,79	\$ 84.150,61	-71%

5. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es política de la Compañía dejar provisionando al 31 de Diciembre del 2014, el valor del 15% Participación Trabajadores cuyo valor es de USD 19.192,47

6. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%. Revelando el valor de USD 24.606,72

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de **CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.** está integrado por \$ 800, 00

8. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

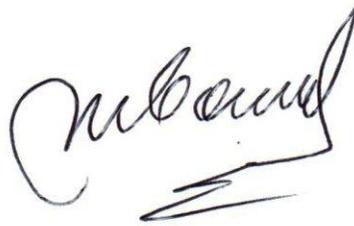
9. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad del Usd 84.150,61 restado los impuestos y cargas de trabajadores

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este documento 29 de abril de 2015 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Contador



MARGARITA CONDO CORDERO

REGISTRO # 0.11852