

CONSTRUMESA S.A.
(Ciudad - Tucumán)

Notas a los Estados Financieros de MEF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

el período correspondiente, así como las modificaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la incertidumbre de ciertos datos.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Caja, Bancos	\$ 14,746.34
Total	<u>\$ 14,746.34</u>

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Cuentas	\$ 60,513.00
Relacionados	\$ 77,187.13
No Relacionados	\$ 94,903.06
Provisión de Cuentas Incobrables	\$ (3,248.52)
Crédito Tributario IVA	\$ 28,700.00
Crédito Tributario PDL	\$ 6,813.21
Total	<u>\$ 164,868.88</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar a relacionados representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito diario de 30 a 45 días, el crédito saldo de una fecha de vencimiento y no devengan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2016, representan el saldo de otras cuentas y documentos por cobrar de la compañía.

(3) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde la provisión de cuentas incobrables constituida en las pérdidas de las compañías.

CONSTRUMESA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

CONSTRUMESA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Abril 23 del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil en Mayo 29 del mismo año. Su actividad consiste en el mantenimiento y reparación de equipos industriales. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 109092. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992260070001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Correo 1100 y Francisco de Sarmiento.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Mayo de 2002.

2. Moneda Funcional

Las cuentas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2016, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, el curso, del rendimiento y flujo de efectivo, necesarias para la toma oportuna de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador es concorde con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC/ELCPA/RES-011.000 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, establece que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán periodo de transición.

CONSTRUMESA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo los define como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no sujeción un impuesto recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos Fijos –

La propiedad, maquinaria y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las reparaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y abstracciones	10%
Maquinaria y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del desembolso, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante

CONSTRUMESA S.A.

(Compañía - Titular)

Notas a los Estados Financieros en NIF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

- (6) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Iva).
- (7) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Iva).

ii) Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Inventario	\$ 15,132.00
Total	<u>\$ 15,132.00</u>

iii) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	\$ 25,679.00
Equipo de Computación	\$ 1,857.00
Otros Propiedades, Plantas y Equipos	\$ 83.74
(-) Depreciación Acumulada	<u>\$ (14,907.87)</u>
Total	<u>\$ 12,611.87</u>

CONSTRUMISA S.A.
(Chagayall - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIF para PyMES
31 de diciembre del 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

4. Estado de Situación Financiera

«i) Cuentas por Pagar»

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	2016
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$ 13,441.79
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores No relacionados	\$ 130.70
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 579.68
Impuesto a la Por Pagar del Ejercicio	\$ 8,758.16
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$ 4,593.53
Obligaciones con el IESS	\$ 2,301.85
Otras Pasivas por Beneficios a Empleados	\$ 8,355.73
Provisiones	\$ 943.80
Anticipos a Clientes	\$ 3,000.00
Total	\$ 42,206.08

- (1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 60 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde los saldos de cuentas por pagar a Proveedores no relacionados.
- (3) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a el valor del impuesto a la venta por pagar del ejercicio.
- (4) Al 31 de diciembre de 2016, se reflejan los rubros de la Participación de Trabajadores.
- (5) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a valores pendientes de pago con el IESS.
- (6) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a otras cuentas por pagar a los empleados.
- (7) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por anticipo de clientes, cobrados en el año 2016 para los costos y gastos de operación, estos saldos no devengan intereses.

CONSTRUMUSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NEF para Pymes
31 de diciembre del 2016
(Elaboradas en dólares de los Estados Unidos de América)

4. Estado de Situación Financiera

0 Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de <u>Acciones</u>	Valor <u>nominal</u>	Participación en <u>US\$</u>	%
Salazar García Luis Alfredo	400	1.00	400	50%
Herederos de Salazar García Edgar Francisco	400	1.00	400	50%
Total	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>100%</u>

5. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costos de Ventas

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016
Prestación de Servicios	\$ 406,735.58
Otros Ingresos	\$ 25,853.07
Total	<u>\$ 432,578.65</u>

CONSUR MESA S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NEF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Costo de Venta y Producción

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

		2016
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	\$	67,517.25
Salarios y Salarios	\$	81,522.33
Beneficios Sociales	\$	14,582.51
Aportes al IESS	\$	16,768.63
Gasolina	\$	2,458.66
Depreciación	\$	2,355.63
Suministros, Herramientas, Materiales, Repuestos	\$	31,178.50
Mantenimiento y Reparaciones	\$	13,315.71
Otros Gastos	\$	8,681.71
Total	\$	200,729.94

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

		2016
		ADMINISTRACION
Salarios y Salarios	\$	13,708.42
Aportes a la seguridad social	\$	2,496.07
Beneficios sociales	\$	2,208.80
Honorarios Profesionales	\$	62,673.27
Provisiones	\$	6,623.18
Transporte	\$	1,987.28
Combustible y lubricante	\$	1,012.68
Arrendamiento	\$	38,000.00
Suministros, herramientas, materiales	\$	615.81
Seguros y reaseguros	\$	184.50
Impuestos, contribuciones y otros	\$	2,578.77
Servicios públicos	\$	8,393.17
Otros gastos	\$	10,937.40
Comisiones bancarias	\$	1,737.10
Intereses	\$	96.18
Total	\$	181,236.88

CONSTRUMESA S.A.

(Quayquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Cambios en el Patrimonio, muestra la reserva legal, el resultado del ejercicio 2016 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detalla a continuación:

	2016
Capital Social	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 1,096.43
Reserva Facultativa	\$ 8,855.60
Garancias acumuladas	\$ 154,905.00
Garancias neta del periodo	\$ 17,271.10
Total Patrimonio	\$ 163,288.12

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2016, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2016
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 518,536.43
Otros cobros por actividades de operación	\$ 41,957.98
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (295,500.87)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (180,900.78)
Intereses Pagados	\$ (2,538.12)
Otros entredos (salidas) de efectivo	\$ (50,664.07)
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ 30,919.54
Adquisición de propiedades planta y equipo	\$ (3,421.43)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ (3,421.43)
Pagos de préstamos	\$ (34,129.72)
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	\$ (34,129.72)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (7,231.59)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 15,844.58
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 12,610.99

CONSTRUMEX S.A.

(Incorporada en Uruguay)

Mexico a los Estados Financieros en MIF para Periodo

31 de diciembre del 2016

(Exposición en dólares de los Estados Unidos de América)

16. Excepciones Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este Informe (31 de abril del 2017) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y Accionistas, en esta fecha.



Firma Representante Legal
Leticia Adolfo Solari García
C.U. 990 188318



Firma Contador
Leticia Adolfo Solari García
C.U. 99005628