

CONSTRUFLUID S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE CONSTRUFLUID S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
		AÑO - 2013	AÑO - 2014	AÑO - 2015	AÑO - 2016
ACTIVO	1	985.362,01	985.371,38	975.600,64	969.905,17
ACTIVO CORRIENTE	101	65.199,85	63.759,09	52.805,27	45.108,81
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	22.065,37	20.145,47	3.354,49	200,88
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	4.468,40	4.935,05	10.571,45	6.223,05
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	1010201	4.468,40	4.935,05	10.571,45	6.223,05
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020602	4.468,40	4.935,05	10.571,45	6.223,05
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10104	38.665,88	38.678,57	38.679,33	38.684,88
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010601	38.665,88	38.678,57	38.679,33	38.684,88
ACTIVO NO CORRIENTE	102	920.162,36	921.612,29	922.995,37	924.796,36
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	913.462,35	914.912,28	916.295,36	918.096,35
TERRENOS	1020101	299.391,50	299.391,50	299.391,50	299.391,50
EDIFICIOS	1020102				
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	614.070,85	615.520,78	616.903,86	618.704,85
ACTIVO INTANGIBLE	10204	6.700,01	6.700,01	6.700,01	6.700,01
OTROS INTANGIBLES	1020406	6.700,01	6.700,01	6.700,01	6.700,01
PASIVO	2	850.170,51	850.170,88	840.409,14	834.713,67
PASIVO CORRIENTE	201	403.222,94	403.232,17	393.481,57	387.766,10
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20101	3.801,72	3.810,95	3.872,82	2.834,26
LOCALES	2010301	3.801,72	3.810,95	3.872,82	2.834,26
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20111	399.421,22	399.421,22	389.588,75	384.931,84
PASIVO NO CORRIENTE	202	446.947,57	446.947,71	446.947,57	446.947,57
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	446.947,57	446.947,71	446.947,57	446.947,57
LOCALES	2020201	446.947,57	446.947,71	446.947,57	446.947,57
PATRIMONIO NETO	3	135.191,50	135.191,50	135.191,50	135.191,50
CAPITAL	301	800,00	800,00	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00	800,00	800,00	800,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	302	-	-	-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	306	134.391,50	134.391,50	134.391,50	134.391,50
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30602	134.391,50	134.391,50	134.391,50	134.391,50

Ver las notas explicativas

ESTADOS FINANCIEROS DE CONTRUFLUID S.A.

b) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

CONTRUFLUID S.A.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES			SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Total
	Capital social				
Saldos a diciembre 31, 2015	800,00	0,00		134.391,50	135.191,50
Otros Cambios - Transf de Resultados al Pasivo Cod.990209		0,00			0,00
Saldos a diciembre 31, 2016	800,00	0,00		134.391,50	135.191,50

Construfluid S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Construfluid S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador como compañía denominada Construfluid S.A. según escritura del 16 de Mayo de 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima Quinta del cantón Guayaquil con fecha 26 de mayo de 2008, con resolución No. 08-G-IJ-0002956

OBJETO SOCIAL: Su actividad predominante: Actividad de la Construcción.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Parroquia Rocafuerte en la calle Vélez 616 entre Rumichaca y García Avilés Piso 6 Oficina 9 junto la casa Musical Claverol.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 099256631001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- Sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales, y las propiedades, que se miden a su valor revalorizado. En el caso del costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.OPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF se realizaron en el periodo 2012.

2.3. Moneda funcional y de presentación

A partir del 10 de enero de 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - AÑO 2016

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Periodo Contable

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, son por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Normas Internacionales de información financiera emitidas - Normas internacionales de Información financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes;

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Entidad:

<u>Normas</u>	<u>Fecha de entrada en vigencia</u>
NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades": Aclaración del alcance de los requerimientos de divulgación.	1 de enero de 2017
NIC 7 "Estado de Flujos de Efectivo": Nuevas enmiendas con el propósito de mejorar la información proporcionada a los usuarios de los estados financieros.	1 de enero de 2017
NIC 12 "Impuesto a las Ganancias": Cambios en el reconocimiento de pérdidas no utilizadas derivadas de instrumentos de deuda medidos a su valor razonable y al costo.	1 de enero de 2017
NIIF 9 "Instrumentos Financieros" – Nueva versión que reemplaza la versión previa de NIIF 9 y va a reemplazar la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición"	1 de enero de 2018
NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes": Nueva normativa sobre reconocimiento de ingresos e información a relevar sobre ingresos de contratos con clientes.	1 de enero de 2018
NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos": Medición de asociadas al valor razonable con cambios en resultados sobre una base de inversión por inversión.	1 de enero de 2018
NIC 40 "Propiedades de Inversión": Aclaraciones sobre la transferencia de propiedades de inversión.	1 de enero de 2018
NIIF 16 "Arrendamientos": Implementación de una nueva normativa.	1 de enero de 2019

A la fecha, la gerencia de la Compañía se encuentra analizando el impacto que las normas y enmiendas tendrán en sus operaciones; sin embargo, prevé que la adopción de estas normas y enmiendas no resultará en cambios significativos.

2.7. Impuesto corriente:

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, 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.

a) HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

3.1 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

3.1.a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y constituyen fondos de inmediata disponibilidad.

La empresa al 31 de diciembre de 2016 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de: **\$ 200.88**

3.1.b) ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación. Los activos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo financiero.

Incluyen:

- Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados que no generan intereses el valor de US\$ 6,223.05

3.1.c) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	US\$ 38.684.88	Créditos por el Impuesto al valor agregado 12%
SUMAN	US\$ 38.684.88	

3.1.d). PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

ACTIVO FIJO		AÑO 2013	
TERRENO	1020101	+	299.391.50
CONTRUCCION EN CURSO	1020103	+	618.704.85

SUMAN 10201 = US\$ 918,096.35

3.1.e) ACTIVOS INTANGIBLES

Al año 2016 la empresa refleja en activos intangibles lo siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES.			AÑO 2013
OTROS INTANGIBLES	1020406	+	6.700.01
TOTAL	379	=	US\$ 6.700.01

3.1.f) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, LOCAL

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

En este rubro se registra el valor de **US\$ 2,834.26**, por pago a proveedores locales de los trabajos de la construcción en curso.

3.1.g) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES, LOCAL

Se registra el valor de **USD\$ 384.931.84** provenientes de deudas varias con terceros.

3.1.h) OTROS PASIVOS CORRIENTES, LOCAL

Al cierre del año en este rubro se registra **US\$ 446.947.57**, por otros pasivos de años anteriores.

3.1.i) PATRIMONIO

1.- CAPITAL.

El capital Social está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Alberto Agustin Arana Manjarres	1202378368	US\$ 264.00	33%
Javier Ernesto Saltos Ruilova	0702007212	US\$ 264.00	33%
Isacc Serur	1629651	US\$ 272.00	34%
TOTAL		US\$ 800.00	100%

2.- SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

La empresa aplico NIIF a sus estados financieros afectando el patrimonio en lo siguiente:

APLICACIÓN DE NIIF	Cod.	valor US\$
TERRENO	30502	134,391.50
TOTAL		US\$ 134.391.50


Catty Matute Saltos
Representante Legal


Ing. Romy Márcillo
Representante Legal