

PMEC INGENIERIA Y CONSTRUCCION METALMECANICA ECUATORIANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

PMEC INGENIERIA Y CONSTRUCCION METALMECANICA ECUATORIANA S.A., es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es De las Avellanas 136 –EE.

Las políticas contables que utilizan son consistentes con las que aplica PMEC INGENIERIA Y CONSTRUCCION METALMECANICA ECUATORIANA S.A. en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2016 el personal de la Compañía alcanza a 122 empleados en el 2015 y la Compañía alcanza 43 empleados en el 2016 respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento

1 - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación -

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No.06.Q.ICL004 del 21 de agosto del 2006, la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 06.S.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de los NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2013:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo - El 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.

2.3 Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (de ser el caso), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.4 Propiedades, planta y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas 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 período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidos separadamente del resto del activo y con un nivel de disagregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	20
Muebles y Enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria y equipo	10

En cuanto a maquinaria y equipo el gerente general y gerente de producción establecen los años de vida útil.

- 2.4.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsecuente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.5 Activos intangibles

- 2.5.1 Activos intangibles adquiridos de forma separada** - Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

- 2.5.2 Método de amortización y vidas útiles** - La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero.

A continuación se presentan los principales activos intangibles y las vidas útiles usadas en el cálculo de la amortización:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Registros sanitarios	5
Patentes	10 - 20
Marcas comerciales	20
Licencias	20

- 2.6 Costos por préstamos** - Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso por intereses de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

- 2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

- 2.8 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- 2.8.1 Impuesto corriente** - 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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.9 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. Cuando se mida una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

- 2.9.1 Contratos onerosos** - Si la Compañía tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas, son mayores que los beneficios que se esperan recibir del mismo.

- 2.9.2 Reestructuraciones** - Si la Compañía tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas, son mayores que los beneficios que se esperan recibir del mismo.

- 2.9.3 Garantías** - Las provisiones para el costo esperado de obligaciones por garantías en la venta de bienes se reconocen a la fecha de la venta de los productos correspondientes, al mejor estimado de los desembolsos requeridos para cancelar la obligación de la Compañía.

2.10 Beneficios a empleados

- 2.10.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le restan a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada) o las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

2.10.2 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un 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.

2.11 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.

2.11.1 Prestación de servicios - Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,

2.12 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

2.13 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.14 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

- 2.14.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento** - Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

- 2.14.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 120 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- 2.14.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

- 2.14.4 Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a



la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

- 2.15 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente si menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- 2.15.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado** - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

- 2.15.2 Préstamos** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

- 2.15.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

- 2.15.4 Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía.

- a) **Estimaciones** - La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

PMEC INGENIERIA Y CONSTRUCCION METALMECANICA ECUATORIANA S.A. no ha modificado ninguna estimación utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores ni a la fecha de transición (1 de enero del 2011) ni para el primer período comparativo (31 de diciembre del 2011).

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

		2016	2015
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	20,384.89	5,590.82
1.01.01.02	CAJA CHICA	500.00	500.00
1.01.01.03	BANCO PICHINCHA CTA.CTE	18,654.19	2,571.78
1.01.01.06	BANCO DEL PACIFICO	1,215.20	397.91
1.01.01.07	BANCO INTERNACIONAL	15.50	2,131.13
1.01.01.20	INVERSIONES EN DEPOSITOS	-	-

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

		2016	2015
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	601,062.90	968,519.00
1.01.02.05.01	CUENTAS	634,172.57	994,181.51
1.01.02.09	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES	-33,109.67	-25,767.94
1.01.02.05.04	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-	1,105.43

La Compañía no ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 100% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 180 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar no superan los 180 días.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

		Diciembre	
		2016	2015
1.01.03.	INVENTARIOS	110,762.00	134,712.64
1.01.03.03	INVENTARIOS	110,762.00	134,712.64

6. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de gastos anticipado es como sigue:

		Diciembre	
		2016	2015
1.01.04.	GASTOS ANTICIPADOS	65,180.00	9,509.22
1.01.04.02	ARIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,600.00	-
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	63,580.00	9,509.22

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		2016	2015
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	341,103.36	262,242.32
1.01.05.01	CREDITO TRIB. A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	98,166.26	218,624.12
1.01.05.02	CREDITO TRIB. A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	79,154.16	43,618.20
1.01.05.04	CREDITO TRIB. IVA RETENIDO	163,782.94	-

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

8.1 PROYECTOS EN CURSO

La cuenta "proyectos en curso" se registran todas las compras de bienes y servicios, que la compañía utiliza para realizar los proyectos que nuestros clientes nos adjudican; el saldo al 31 de diciembre esta detallado por los siguientes proyectos.

		2016	2015
1.01.06.	PROYECTOS EN CURSO	216,368.52	-
1.01.06.02.01	P16-001 MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	171,250.45	-
1.01.06.02.20	P16-020 CAPTACIÓN DE AGUA RIO DICARO	45,118.07	-

8.2 GARANTIAS ENTREGADAS

		2016	2015
1.01.07.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	13,380.00	12,240.00
1.01.07.01	GARANTIAS ENTREGADAS	13,380.00	12,240.00

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

		2016	2015
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	391,889.61	355,051.38
1.02.01.01.	TERRENOS	63,346.00	63,346.00
1.02.01.01.01	COSTO TERRENOS	63,346.00	63,346.00
1.02.01.06.	MUEBLES Y ENSERES	913.64	1,069.76
1.02.01.06.01	COSTO MUEBLES Y ENSERES	1,734.62	1,734.62
1.02.01.06.02	(-) DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-820.98	-664.86
1.02.01.07.	MAQUINARIA Y EQUIPO	195,140.96	179,276.00
1.02.01.07.01	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	280,850.52	237,083.42
1.02.01.07.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y	-85,709.56	-57,807.42
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACION	16,736.85	9,874.67
1.02.01.08.01	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	30,366.50	20,395.15
1.02.01.08.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COM	-13,629.65	-10,520.48
1.02.01.09.	VEHICULOS EQUIPO DE TRANSPORTE	112,949.05	96,999.54
1.02.01.09.01	COSTO VEHICULOS	127,212.77	105,793.13
1.02.01.09.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-14,263.72	-8,793.59
1.02.01.11.	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	2,803.11	4,485.41
1.02.01.11.01	COSTO REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	7,484.98	7,484.98
1.02.01.11.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA REPUESTOS Y H	-4,681.87	-2,999.57

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La cuenta "Proveedores" corresponde al saldo que la compañía mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

		2016	2015
	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	250,409.48	432,247.16
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	250,409.48	432,247.16

11. OBLIGACIONES CON PARTES ACREEDORAS

		2016	2015
	OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONADAS	-	20,469.49
2.01.08	PRESTAMOS POR PAGAR TERCEROS	-	20,469.49

12. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

		2016	2015
	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	167,123.28	148,331.72
2.01.03.02.01	SUELDOS POR PAGAR	79,066.29	63,281.65
2.01.03.02.10	LÍQUIDACIONES POR PAGAR EMPLEADOS	16,399.94	24,154.80
2.01.07.05	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	2,301.34	4,602.75
2.01.07.04.01	DECIMO TERCERO	22,068.43	29,267.18
2.01.07.04.02	DECIMO CUARTO	11,030.06	5,841.14
2.01.07.04.03	VACACIONES	36,257.22	21,184.20

13. OBLIGACIONES FISCALES

		2016	2015
	OBLIGACIONES FISCALES	44,299.69	11,728.16
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	44,299.69	11,728.16

14. OBLIGACIONES SOCIALES

		2016	2015
	OBLIGACIONES SOCIALES	16,550.89	25,298.55
2.01.07.03.05	PLANILLAS POR PAGAR	16,550.89	25,298.55

15. ANTICIPO CLIENTES

		2016	2015
	ANTICIPO CLIENTES	-	53,777.83
2.02.06	ANTICIPO DE CLIENTES	-	53,777.83

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

		2016	2015
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	486,374.32	369,033.21
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES	24,961.19	32,168.54
2.01.05	PROVISIONES	-	13,026.40
2.01.07.10	IMPUESTO A RENTA POR PAGAR EMPLEADOS	-	70.00
2.01.07.01	CÓN LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	71,819.86	53,658.95
2.01.08	PRESTAMOS POR PAGAR TERCEROS	389,593.27	270,109.32

17. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Las obligaciones financieras a largo plazo se detallan de la siguiente manera:

		2016	2015
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	20,188.42	34,936.21
2.02.03	PRESTAMO BANCARIO	20,188.42	34,936.21

18. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

		2015	2015
2.02.11.	PROVISIONES	24,413.00	24,413.00
2.02.11.01	PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	16,798.00	16,798.00
2.02.11.02	PROVISIÓN DESAHUCIO	3,990.30	4,111.00

19. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

		2016	2015
2.02.10.	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-	6,000.00
2.02.10.01	GARANTÍAS RECIBIDAS	-	6,000.00

20. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 10.000 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (10.000 al 31 de diciembre de 2016), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.²

Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2012, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelto en el caso de liquidación de la Compañía, ó

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Reservas según PCGA anteriores- Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de la liquidación de la Compañía.

21. VENTAS

La cuenta "Ventas" está conformada por:

	2016	2015
VENTA DE BIENES	8783.14	1.931,238.00
VENTA DE SERVICIOS	1.806,317.39	989,913.14
	<u>1.815,100.53</u>	<u>2.871,151.14</u>

22. COSTO DE VENTAS

La cuenta "Costo de Ventas" está conformada por:

	2016	2015
COSTOS DE PRODUCCION	1.141,594.80	2.531,676.07
	<u>1.141,594.80</u>	<u>2.531,676.07</u>

23. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Un resumen de los gastos de venta y administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre	
	2016	2015
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN	474,717.20	384,335.43
GASTOS DE VENTA	109,934.02	-
GASTOS DEL PERSONAL	157,526.01	254,428.71
HONORARIOS PROFESIONALES	4,230.00	39,556.10
IMPUESTOS, CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	-	10,569.86
SEGUROS	59.48	920.33
SERVICIOS BASICOS	6,093.49	1,212.73
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16,623.74	1,814.82
GASTOS DE GESTION	135.94	1,063.03
GASTOS DE VIAJE	0	0
SUMINISTROS Y MATERIALES	9,640.06	17,603.43
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	170,474.46	57,666.42

24. INGRESOS NO OPERACIONALES

		2016	2015
4.2.	OTROS INGRESOS	6,229.43	65,067.50
4.2.01	OTROS INGRESOS	6,229.43	65,034.91
4.2.02	INTERESES FINANCIEROS	-	32.59

25. EGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por los gastos incurridos en el manejo de cuentas bancarias y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

		2016	2015
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	4,586.04	6,857.34
6.03.01	INTERESES BANCARIOS	2,674.37	4,085.99
6.03.02	COMISIONES BANCARIAS	1,911.67	2,771.35

26. CONCILIACION TRIBUTARIA

Detalle	Valor
Utilidad del ejercicio	162,112.05
(-)15% Participación Trabajadores	24,316.81
Más: Gastos no deducibles	63,566.97
Menos: Incremento neto de empleo	-
Más: participación trabajadores atribuibles a ingresos	-
Menos: Por pago a trabajadores con discapacidad	-
Utilidad gravable	201,362.22
22% impuesto a la renta causado	44,299.69
Anticipo establecido el año anterior para el ejercicio 2016	20,822.37
Impuesto a la Renta Causado para el periodo 2016	44,299.69
Menos: Retenciones del Periodo	79,154.16
Menos: Crédito Tributario a los anteriores	31,890.04
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta	20,822.37
Saldo a favor del contribuyente	66,744.51
Utilidad después de 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta	93,495.56

27. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre hechos financieros que no se hayan revelado en los mismos.



KLEBER CHUNGANDIRO
GERENTE GENERAL



ALEX ROBLES
CONTADOR