

CON STRUCTORA CHAVEZ MESTANZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA CHAVEZ MESTANZA SOCIEDAD ANONIMA fue constituida bajo escritura pública otorgada el ocho de febrero del dos mil ocho ante el Notario Cuarto del Cantón Santo Domingo, Dr. José Eduardo Novillo e inscrita en el Registro Único de Contribuyente el veinte y dos de mayo del dos mil ocho, con número de Expediente de la Superintendencia de Compañías de 159829, domiciliado en la Ciudad de Santo Domingo, en el Pasaje Abraham Calazacón e Ibarra.

OBJETO SOCIAL: La Constructora Chávez Mestanza S.A. tiene como objeto social principal: realizar Actividades de Ingeniería Civil

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. 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.CPAIFRS.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.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016.

4. MONEDA FUNCIONAL

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.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

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

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1 Efectivo y Equivalentes al 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.

6.2 Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

6.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengaran a futuro, en un periodo no mayor a un año.

6.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

6.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

6.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.7 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

6.8 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.9 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

6.10 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

6.11 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

6.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

6.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

6.14 Gastos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

PASIVO CORRIENTE	
-------------------------	--

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	-	3.678,63
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	3.678,63

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha	680,54	8.439,31
	Banco del Internacional (2)	-	-
	Tarjeta de Credito Empresarial	-	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	680,54	8.439,31

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
	Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	680,54	8.439,31
-------	---	---------------	-----------------

19 20105 **PROVISIONES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	3.164,24	
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
2010703	Obligaciones con el IESS	1.322,81	734,28
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	8.663,84	9.881,15
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13.150,89	10.615,43

23 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	1.750,00	750,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1.750,00	750,00

PASIVO NO CORRIENTE	
----------------------------	--

35 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Miguel Chávez	111.000,00	111.000,00
	Hugo Chávez	111.000,00	111.000,00
		-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	222.000,00	222.000,00

37 **RESERVAS**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	21.143,57	21.353,81
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	21.143,57	21.353,81
304	TOTAL RESERVAS	42.287,14	42.707,62

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	62.694,42	62.694,42
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(6.011,98)	(64.429,63)
30601	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	Ajuste Provisión Cuentas incobrables	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	56.682,44	(1.735,21)

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-15

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	2.102,39
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	58.417,65	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	58.417,65	2.102,39

Nota:

41 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	147.102,21	183.599,63
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	147.102,21	183.599,63

43 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-15

dic-16

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	10.550,56	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	32.503,01	99.150,60
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	510408	Otros Costos de producción	-	-
	51	TAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	43.053,57	99.150,60

44

5201 **GASTOS DE VENTA**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	69.916,34	43.420,58
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	17.661,97	14.156,06
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.604,02	7.439,76
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	80,00	
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	2.464,59	4.476,26
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles	4.074,93	2.761,69
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.147,40	104,69
520115	Transporte	108,29	314,64
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	693,14	88,00
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520120	Impuestos, Contribuciones y otros	1.087,59	966,51
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	60.628,02	7.549,81
	Subtotal Gastos de Venta	162.466,29	81.278,00
	Total Gastos de Venta y Administrativos	162.466,29	81.278,00

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-15

dic-16

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(58.417,65)	3.171,03
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(475,65)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
		(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-
	818		-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(58.417,65)	2.695,38
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	592,98
			-	
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(58.417,65)	3.288,36
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(58.417,65)	3.288,36

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-15

dic-16

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)		
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	6.588,76	2.485,30
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(2.522,50)	(4.005,75)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	.	-
855	Impuesto a pagar	4.066,26	
856	Saldo a Favor		(1.520,45)
Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)			



Ing. Edison Chávez Mestanza
GERENTE GENERAL