

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFS DE

MAYAS CONSTRUCTORES S.A.

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2016.

1. INFORMACION GENERAL

MAYAS CONSTRUCTORES S.A. Empresa dedicada a actividades de ingeniería civil, diseños, planificación, gestión, promoción, fiscalización, evaluación de construcción licitación y fiscalización de obras civiles, construcción de conjuntos habitacionales, proyectos inmobiliarios y actividades relacionadas con la misma. Está ubicada en la ciudad de Latacunga, calle Guayaquil Nro. 5-61 y Quito Edificio Santo Domingo. Con R.U.C. 0591725343001

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la **MAYAS CONSTRUCTORES S.A.**, se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador, a través de la Súper Intendencia de Compañías. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificado por la valorización de terrenos, activos financieros disponibles para la venta y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los estados financieros conformes con la NIIFS exige el uso de ciertas estimaciones contables, críticas. También exigen a la gerencia que ejercía su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN.

ACTIVO

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes:

Cuenta		(USD Dólares)
Cajas		90.69
Banco del austro		8.183.92
Banco General Rumiñahui		11.714.27
Banco Produbanco		-747.06
Mutualista Pichincha		170.89
Coop, Cacpeco		10.00
Certificados de aportación		15.00
Total a Diciembre del 2016		19.437.71

Los saldos presentados están respaldados por el correspondiente arque de caja, conciliaciones bancarias y estados de bancarios

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los rubros que a continuación detallamos corresponden a cuentas por cobrar a proveedores y relacionados al 31 de diciembre de 2016.

Cuenta		(USD Dólares)
Clientes por cobrar		9.589.50
Cuentas por cobrar relacionados		480.93
Anticipos proveedores		38268.91
Total a Diciembre del 2016		48.339.34

NOTA 3.- REALIZABLE – INVENTARIO

Según la sección 13 de inventario de la NIIF(2) para PYMES, los inventarios se valorizan por el valor menor entre el costo el detalle del mismo está a continuación

Cuenta		(USD Dólares)
Inventario de obras en construcción		<u>716.359.04</u>
Total a Diciembre del 2016		716.359.04

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los rubros que a continuación detallamos corresponden a créditos tributarios a favor de la empresa al 31 de diciembre de 2016.

Cuenta	(USD Dólares)
Crédito tributario IVA	70.051.05
Retenciones de Imp. Renta clientes	1.386.36
Total a Diciembre del 2016	71.437.41

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuenta	(USD Dólares)
Terreno	40.000.00
Maquinaria y equipo	5.133.06
Equipos de computo	2.743.16
Vehículos	53.315.16
Licencias y Software	2.520.00
Deprec. Acum. Ac. Fijos	-18.423.33
Total a Diciembre del 2016	20252.96

La valorización de los activos fijos se tomó los saldos iniciales y la depresión en este año se ha terminado de depreciar los activos fijos

PASIVO

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	(USD Dólares)
Proveedores	40.984.88
Obligaciones al Sri	1.141.41
Impuesto a la renta	1.161.58
Obligaciones Financieras	137.855.43
Participación a trabajadores	1.332.82
Obligaciones con empleados	65.299.67
Obligaciones al less	5.432.14
Anticipo de clientes	365.356.75
Otros por pagar	<u>4.242.27</u>
Total a Diciembre del 2016	623.306.95

Los valores representados en el pasivo corriente están respaldados con los anexos de proveedores, cálculo del impuesto a la renta, participación a

trabajadores de acuerdo a la ley y las obligaciones tributarias e less pendientes a diciembre, Los valores de anticipo de clientes son cantidades depositadas para el desarrollo de las obras en contrato.

NOTA 7.- PRESTAMOS POR PAGAR RELACIONADOS NO CORRIENTES

Cuenta		(USD Dólares)
Flia. Maya Samaniego		30.294.95
Flia. Maya Naranjo		36.115.59
Flia. Maya Sevilla		66.397.83
Total a Diciembre del 2016		132.808.37

Corresponden a préstamos otorgados por socios de la compañía con la finalidad de incrementar el capital de trabajo, valores que han disminuido a razón de pagos realizados.

PATRIMONIO.

NOTA 8.-CAPITAL SOCIAL.

El capital de la Compañía presenta un saldo de capital por **\$153.185.88** En el año 2016 se incrementó el capital 148.185.88

Cuenta		(USD Dólares)
Maya Samaniego Jose Rafael		41.804.96
Maya Samaniego Marcelo		76.581.96
Maya Samaniego Paulina		700.00
Samaniego Gallegos Maria		34.098.96
Total a Diciembre del 2016		153185.88

NOTA 9.- RESERVAS.

Las reservas se establecen mediante la escritura de constitución Resera legal 10% saldo al 31 de diciembre de 2016 17.650.55

NOTA 10.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una utilidad neta del periodo de **\$ 5.891.06**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 11.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES:

Cuenta	(USD Dólares)
Ventas 12%	134.399.70
Ventas 0%	552.400.00
Intereses Ganados	2.167.76
Total a Diciembre del 2016	688.967.46

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

COSTOS Y GASTOS

NOTA 12.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES.

Cuenta	(USD Dólares)
Costo de ventas	509.593.66
Gastos de ventas	86.299.18
Gastos de administración	77.866.90
Gastos de ventas	6.322.26
Total a Diciembre 31 del 2016	680.082.00

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 17880.25 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 Antes de reparto a trabajadores, impuesto renta y reservas

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 14.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Cuenta	(USD Dólares)
Flujo de efectivo por actividades operativas	-344.616.53
Flujo de efectivo por actividades de inversión	
Flujo de efectivo por actividades financiamiento	249.132.93
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	114.921.31
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	19.437.71

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 15.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

El estado de cambios en el patrimonio presenta el siguiente movimiento:

Cuenta	(USD Dólares)
Capital social	153.185.88
Reservas	17.650.55
Resultados anteriores	5.854.65
Sub. Total	166021.94
Resultado del ejercicio	5.891.06
Total a Diciembre 31 de 2016	182.582.15

Latacunga, 5 de Marzo 2017


C.P.A. ING. ESTEFANIA TENORIO
CONTADORA