



AUDEXT Auditores Externos S.A.  
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001  
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467  
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531  
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

# CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A. RUC 0992822597001 Exp. SC. 165341

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses

### CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.  
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001  
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467  
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531  
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES:

A los Señores Accionistas de  
**CONSTRUCCION MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

## DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONSTRUCCION MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A. RUC 0992822597001 Exp. SC. 165341 los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y el estado del resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

### Fundamentos de la opinión con salvedades

- ❑ La entidad registra una obligación tributaria con el SRI por valor de \$ 381.227,51 ver nota V pendiente de pago, deuda registrada a nombre de la Sra. Dolores Otilia Jiménez Jiménez, no se obtiene información relacionado al tema.

IMPUESTOS	INTERÉS	MULTA	RECARGO
207.425,27	122.175,21	8.451,65	43.175,38
\$ 207.425,27	\$ 122.175,21	\$ 8.451,65	\$ 43.175,38

- ❑ Se presentan diferencias en el Estado de Resultado registrado en el sistema informático y el archivo proporcionado en Excel por el departamento contable, ver el siguiente detalle:

Año 2016			
Detalle	Archivo de Excel	Sistema Informático	Diferencia
Ventas Netas	21.800.299,83	22.683.206,24	882.906,41
Costo	18.499.714,29	18.008.362,03	(491.352,26)
Gastos	2.950.767,69	4.424.381,12	1.473.613,43
Total Gastos	21.450.481,98	22.432.743,15	982.261,17
Utilidad Neta	\$ 250.133,33	250.463,09	329,76

Por parte del departamento de contabilidad Ing. Daniel Tomala – Contador General CONSTRUMAJI, nos han indicado que existen problemas con el sistema informático provocándose descuadres de información en el mismo, Email 28/4/17 10:29.

AÑO 2016			
DETALLE	EXCEL	SISTEMA	DIFERENCIA
INGRESOS	21.800.299,83	22.683.206,24	882.906,41
COSTO VENTA	18.499.714,29	18.499.713,78	(0,51)
GASTOS	2.950.767,69	2.950.869,40	121,71
TOTAL COSTO Y GASTOS	21.450.481,98	21.450.603,18	121,20
UTILIDAD NETA	250.133,33	250.463,09	329,76

Estimados como indico una vez mas el sistema contable Saldi mantiene inconveniente ya que tengo cuadrado los estados financieros y al volver a consultar se me mueven cuentas dejando minima las diferencia en cuentas gastos Adicional se reporto y pidio a los señores de disensa este inconveniente.

**Luffi:**  
Estimado en este rubro esto considerando el costo de venta + gasto de venta que sera (Costo de venta) sino que en sistema esta como gasto de venta.

**Luffi:**  
En los gasto solo estoy considerando Gto Administrativos y Financieros.

- En la auditoría a los inventarios se establecieron diferencias de existencias entre el "Reporte de stock de productos" de la compañía y el conteo físico por muestreo realizado por auditoría en los almacenes de Bastión y Daule. A la presentación del informe no se han entregado los reportes valorizados de las existencias (cantidad y costo) por cada almacén, ver el siguiente detalle:

### BODEGA BASTIÓN

Codig	Descripcion	UO	Fisico	Kardex	Diferencia	Observacion
936	NEPLO R/R PP 1/2 X10CM	UN	192	196	(4,00)	Diferencia
937	NEPLO R/R PP 1/2 X8CM	UN	100	100	0,00	
902	MAQ. DE SOLDAR MANUAL 302 AC/DC 110/220	UN	2	2	0,00	
904	MAQ. DE SOLDAR MODELO 230 CV 110/220V	UN	2	2	0,00	
606	CONECTOR P/CONDUIT C/T 1/2	UN	428	452	(24,00)	Diferencia
470	CHAQUETA DE CUERO PARA SOLDAR	UN	17	17	0,00	
474	CINTA EMPAQUE 3M - TRANSP 48 X 75	UN	414	411	3,00	
398	CAJAS PLASTIGAMA OCTOGONAL	UN	351	381	(30,00)	Diferencia
399	CAJA PLASTICA RECTANGULAR	UN	0	0	0,00	
551	CODO CONDUIT L/R INY CC 1/2 X 90	UN	1.263	1.303	(40,00)	Diferencia
546	CODO CONDUIT 4 LR 3/4 X 90	UN	193	235	(42,00)	Diferencia
572	CODO DESG.EC 50MMX45	UN	292	292	-	

## BODEGA DAULE

Código	Descripción	UO	Físico	Kardex	Diferencia	Observación
2212	ALDABA NEGRA 2"	UN	68	68	-	
2166	AGARRADERA DE CAJON ATENAS C/BLANCO	UN	83	83	-	
2167	AGARRADERA DE CAJON C/DORADO Y BLANCO	UN	72	72	-	
2028	ABRAZADERA 3/4	UN	259	259	-	
2756	BROCA SHINNY P" METAL 1/8	UN	35	35	-	
2169	AGARRADERA DE CAJON PVC 256MM	UN	200	200	-	
2203	CERRADURA P/PUERTA PRINC. 1P GATO	UN	48	48	-	
2538	BISAGRA REFORZADA 4" UND	UN	1.982	1.982	-	
2786	BROCA STANLEY P" CEMENTO 5/16	UN	36	36	-	
2493	BARRETA BELLOTA 12LB	UN	12	8	4,00	Diferencia
2494	BARRETA BELLOTA 14 LB	UN	5	8	(3,00)	Diferencia
2395	ARNES SEGURIDAD 4,5 CM C/CABO 2MT	UN	11	11	0,00	
2579	BISAGRA TORNEADA 1	UN	60	60	0,00	
3159	CANDADO VIRO ITALY BARRIL 40MM	UN	5	14	(9,00)	Diferencia
3232	CEMENTO CONTACTO AFRICANO 1/4	UN	63	108	(45,00)	Diferencia
3358	CERRADURA P/PUERTA PRINC 3P GATO	UN	48	51	(3,00)	Diferencia
3356	CERRADURA P/PUERTA PRINC 2P GATO	UN	108	151	(43,00)	Diferencia
3287	CERRADURA DORMITORIO MEIKO	UN	194	31	163,00	Diferencia
3311	CERRADURA MEIKO POMO 5798 PC	UN	30	30	0,00	
3312	CERRADURA MEIKO POMO 5793 AC	UN	30	30	0,00	
3463	CINTA EMPAQUE ABRO 40 YDS CAFÉ	UN	120	336	(216,00)	Diferencia
3753	DADO P/TORNILLO PRESION 5/16	UN	22	185	(163,00)	Diferencia
3792	DESTORN. PLANO RUBICON	UN	20	20	0,00	
4128	ESPONJA PEQUEÑA	UN	289	305	(16,00)	Diferencia
3864	DISCO C/METAL NORTON 7"X1 1/16X7/8	UN	61	41	20,00	Diferencia
4419	GRAPA EMT 1/2	UN	51	238	(187,00)	Diferencia
4420	GRAPA EMT 3/4	UN	434	438	(4,00)	Diferencia
4463	GUANTES LANA BLANCA C/PUPITOS PAR	UN	144	605	(461,00)	Diferencia
4839	LJA DE HIERRO 80	UN	150	150	-	
4816	LJA DE AGUA # 180	UN	84	84	-	
4823	LJA DE AGUA # 360	UN	205	205	-	

Con fecha 6/01/17 se entrega una comunicación a la Gerencia General informando sobre las diferencias establecidas a través del departamento de contabilidad.

- No se ha registrado en la contabilidad de la compañía las provisiones por jubilación y desahucio de acuerdo a las NIIF norma 19 "Beneficios a los empleados". El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable y la información a revelar respecto de los beneficios de los empleados.

La Norma requiere que una entidad reconozca:

- a. un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el futuro; y
- b. un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios en cuestión.



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAEN.775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

La empresa al 31/12/16 supera los 100 empleados en la actividad de la construcción.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

#### **Párrafos de énfasis**

Se establecen diferencia materiales en los inventarios con el conteo físico por muestreo realizado por los auditores. Se establece contingencias fiscales con el SRI no reveladas adecuadamente en las notas a los estados financieros para establecer su origen.

#### **Asuntos Clave de Auditoría**

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

- Se realizó una toma física por muestreo del inventario de la compañía, para establecer la fiabilidad de la información presentada en sus reportes, para lo cual se tomó una muestra de items estableciéndose diferencias materiales entre el reporte de productos y el inventario físico.
- Se procedió a cruzar la información relacionada a los empleados para lo cual se revisó contratos, avisos de entrada y salida, formularios de décimos y utilidades, así formularios de impuestos relacionados a los empleados, no se ha establecido desviaciones materiales.
- Se realizó una revisión de los impuestos para establecer la razonabilidad de sus registros contables, para lo que se utilizó las declaraciones de impuestos de Enero a Diciembre:
  - ✓ Formulario 101
  - ✓ Formulario 103
  - ✓ Formulario 104
  - ✓ ATS
  - ✓ Planillas consolidadas del IESS



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

✓ Liquidación de impuesto a la renta en relación de dependencia

Se realizó un cruce de la información de las declaraciones, se efectuaron observaciones y recomendaciones que fueron aplicadas por la entidad.

A la fecha está pendiente de registrar la información fiscal en los anexos del ICT debido a que no se han cargado aun en el portal del SRI.

**Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados**

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones y Leyes de carácter general aplicables en la República del Ecuador.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

**Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

**Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.**

La administración de la CONSTRUCCION MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

✓ Liquidación de impuesto a la renta en relación de dependencia

Se realizó un cruce de la información de las declaraciones, se efectuaron observaciones y recomendaciones que fueron aplicadas por la entidad.

A la fecha está pendiente de registrar la información fiscal en los anexos del ICT debido a que no se han cargado aun en el portal del SRI.

**Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados**

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones y Leyes de carácter general aplicables en la República del Ecuador.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

**Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

**Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.**

La administración de la CONSTRUCCION MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

CPA. Víctor Hugo Palmales Aragoles MSc. - Socio

SC. RNAE N.º 775

Viernes 28 de Abril de 2017



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec). Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para *expresar una opinión sobre los estados financieros*. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec). Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4810526 / 4810305 / 4810467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec). Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## ACTA DE ENTREGA DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO 2016.

CON FECHA VIERNES 28 DE ABRIL DE 2017 A LAS 15:30, FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2016.

AUDITOR  
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.  
Gerente De Auditoría – Representante Legal  
C.C. 0913847372  
RUC. 0992686820001 Exp. SC. 63248

AUDITADO  
CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

Sr. Bruce Oswaldo Matute Jiménez  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0926116559  
RUC. 0992822597001 Exp. SC. 165341

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

Ing. Daniel Geronimo Tomala Baque  
Contador General  
RUC 1308387297001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

### Contenido

Informe 2016	Página
<b>Estados financieros</b>	
Estado de situación financiera	12 - 13
Estado de resultado integral	14 - 15
Estado de flujos de efectivo	16 - 17
Estado de cambios del patrimonio	18
<b>Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros</b>	
1. Información general de la empresa	19
2. Bases de preparación de los estados financieros	19
3. Políticas Contables	19 - 28
4. Notas a los Estados Financieros	29 - 40



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

**CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Ai 31 de Diciembre de 2016

Expresado en miles de dólares EUA

ACTIVO			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>Nota</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	\$ 249.652,59	\$ 496.057,47
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES			
LOCALES	B	88.530,99	184.688,44
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES			
LOCALES	C	581.217,12	458.220,39
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	D	55.167,06	67.590,80
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	E- F	-	-
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	G	2.472.207,71	3.008.480,23
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	G	39.323,48	272.179,95
PRESTAMOS COMPAÑÍAS RELACIONADAS	H	-	782.487,17
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	I	18.039,65	8.185,40
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3.504.138,60</b>	<b>\$ 5.277.889,85</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS			
TERRENOS	J	2.286.339,15	2.994.228,53
CONSTRUCCIONES EN CURSO	J	647.612,92	40.000,00
MUEBLES Y ENSERES	K	115.812,43	115.812,43
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	K	18.414,39	18.414,39
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	K	71.121,85	71.121,85
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	K	235.929,00	235.929,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	K	(40.253,21)	(122.812,21)
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3.334.976,53</b>	<b>\$ 3.352.693,99</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>\$ 6.839.115,13</b>	<b>\$ 8.630.583,84</b>

PASIVO			
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES</b>			
NO RELACIONADOS			
LOCALES	L	982.508,48	571.958,75
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES			
LOCALES	M	1.264.132,23	4.732.205,42
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS			
LOCALES	N	-	81.914,07
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	M	1.940.702,21	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	O	52.304,47	54.942,64
OBLIGACIONES CON EL IESS	Q	27.393,37	25.168,54
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	S	155.511,28	161.544,93
ANTICIPOS DE CLIENTES	T	78.774,00	159.993,93
SRI POR PAGAR	U	34.761,75	250.967,38
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>4.536.087,79</b>	<b>6.038.695,66</b>



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES</b>			
LOCALES	V	342.500,00	381.227,51
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	W	30.042,63	30.042,63
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	W	6.378,59	6.378,59
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>378.921,22</b>	<b>417.648,73</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>4.915.009,01</b>	<b>6.456.344,39</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	X	483.666,00	483.666,00
APORTES DE ACCIONISTAS	Y	1.316.920,22	1.316.920,22
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	Z	109.398,38	359.752,65
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	AA	(236.232,75)	(236.232,75)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	AB	250.354,27	250.133,33
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.924.106,12</b>	<b>2.174.239,45</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>6.839.115,13</b>	<b>8.630.583,84</b>

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

Sr. Bruce Oswaldo Matute Jiménez  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0926116559  
RUC. 0992822597001 Exp. SC. 165341

Ing. Daniel Gerónimo Tornala Baque  
Contador General  
RUC 1308387297001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresado en miles de dólares EUA

INGRESOS	Nota	2015	2016
<b>TOTAL INGRESOS</b>	AC	<b>\$ 21.649.508,23</b>	<b>\$ 21.800.299,83</b>
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	AC	21.639.677,74	21.735.775,12
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	AC	1.002,73	2.622,51
OTRAS RENTAS	AC	8.827,76	61.902,20
<b>COSTO</b>	AD	<b>\$ 18.092.030,43</b>	<b>\$ 18.499.714,29</b>
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	AD		2.511.602,16
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	AD	19.357.868,52	18.008.362,54
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	AD	(2.511.531,19)	(3.280.660,18)
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	AD	826.994,23	547.738,80
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	AD	410.772,75	127.748,54
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	AD	174.833,79	101.943,63
ARRENDAMIENTOS	AD	84.036,01	85.861,55
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	AD	128.482,88	83.886,14
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	AD	16.236,09	124,90
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	AD	80.666,18	46.250,90
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	AD		
TRANSPORTE	AD	8.388,32	211.964,31
COMISIONES	AD		
LOCAL	AD		3.821,01
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	AD	23.477,24	20.442,86
GASTOS DE GESTIÓN	AD		142,74
SERVICIOS PÚBLICOS	AD	12.426,32	4.407,65
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	AD	436.537,35	26.076,74
PAGOS POR OTROS BIENES	AD	42.841,94	
<b>GASTO</b>	AD	<b>\$ 2.208.781,34</b>	<b>\$ 2.950.767,69</b>



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

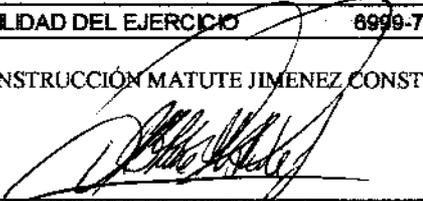
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	AD	590.262,82	599.686,68
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	AD	151.032,92	74.955,37
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	AD	-	111.608,31
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	AD	194.848,46	79.558,24
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	AD	99.869,88	778.794,29
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	AD	1.960,60	5.436,26
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	AD	131.873,70	28.160,19
TRANSPORTE	AD	209.316,05	379.478,11
INTERESES BANCARIOS	AD		
LOCAL	AD	494.190,78	120.570,91
COMISIONES BANCARIOS	AD		
LOCAL	AD	31.256,75	449.262,86
GASTOS DE GESTIÓN	AD	10.326,91	1.322,30
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	AD	9.098,64	40.761,09
GASTOS DE VIAJE	AD	4.207,81	4.648,84
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	AD	318,26	109,85
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN)	AD		
NO ACELERADA	AD	40.253,21	82.559,00
SERVICIOS PÚBLICOS	AD	107.141,74	115.956,72
GASTOS NO DEDUCIBLE	AD		6.277,86
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	AD	132.822,81	15.195,27
PAGOS POR OTROS BIENES	AD		56.445,54
UTILIDAD DEL EJERCICIO 6999-7999>0		\$ 348.696,46	\$ 349.817,85
PARTICIPACION TRABAJADORES		52.304,47	52.472,68
IMPUESTO CAUSADO		46.037,72	47.211,84
UTILIDAD DEL EJERCICIO 8999-7999>0		\$ 250.354,27	\$ 250.133,33

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

  
 Sr. Bruce Oswaldo Matute Jiménez  
 Gerente General – Representante Legal  
 C.C. 0926116559  
 RUC 0992822597001 Exp. SC. 165341

  
 Ing. Daniel Gerónimo Tómalá Baque  
 Contador General  
 RUC 1308387297001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
Expresado en miles de dólares EUA

	CODIGO	2015	2016	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	\$ 159.325,13	\$ 246.404,88	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	140.563,89	(2.627.449,21)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$ 23.441.384,39	\$ 24.832.467,14	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	23.441.384,39	24.832.467,14	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(\$ 23.300.820,50)	(\$ 27.459.916,35)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y s	95010201	(20.899.796,06)	(25.660.337,26)	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(1.709.898,63)	(1.108.453,28)	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(691.125,81)	(691.125,81)	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE	9502	(1.467.331,01)	(1.776.437,26)	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(1.467.331,01)	(1.776.437,26)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangible	950210			P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	\$ 1.486.092,25	\$ 4.650.291,35	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	482.866,00	-	P
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	1.272.802,23	4.732.205,42	P
Pagos de préstamos	950305	(269.575,98)	(81.914,07)	N
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EEQ	9504			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401			D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	\$ 159.325,13	\$ 246.404,88	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	90.327,46	249.652,59	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$ 249.652,59	\$ 496.057,47	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	\$ 348.696,46	\$ 349.707,28	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$ 40.253,21	\$ 82.559,00	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	40.253,21	82.559,00	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711			D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(\$ 248.385,78)	(\$ 3.059.715,49)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	9801	(88.530,99)	(88.530,99)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por	9802	(581.217,12)	(581.217,12)	D
(Incremento) disminución en anticipos de	9803			D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(2.511.531,19)	(2.511.531,19)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805			D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	9806	843.368,13	841.531,65	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por	9807	1.954.249,73	(936.455,41)	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	135.275,66	216.487,57	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809			D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810			D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$ 140.563,89	(\$ 2.627.449,21)	

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

Sr. Bruce Oswaldo Matute Jiménez  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0926116559  
RUC 0992822597001 Exp. SC. 165341

Ing. Daniel Geronimo Tomala Baque  
Contador General  
RUC 1308387297001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresado en miles de dólares EJA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	99	482.896,00	1.316.920,22	368.752,65	(236.232,72)	250.133,33	0,00	2.174.239,45
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	8801	800,00					(236.232,72)	(236.432,72)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00					(236.232,72)	(235.432,72)
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	482.896,00	1.316.920,22	368.752,65	(236.232,72)	250.133,33	236.232,72	2.409.678,17
Aumento (disminución) de capital social	990201	482.896,00						482.896,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		1.316.920,22					
Prima por emisión primaria de acciones	990203							
Dividendos	990204							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205				(236.232,72)		236.232,72	2,97
Otros cambios (detallar)	990209			368.752,65				369.752,85
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					250.133,33		250.133,33
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2015	99	800,00					(236.232,72)	(235.432,72)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	8801	800,00						800,00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00						800,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902						(236.232,72)	(236.232,72)
Aumento (disminución) de capital social	990201							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						(236.232,72)	(236.232,72)

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

Sr. Bruce Oswaldo Matute Jiménez  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0926116559  
RUC. 0992822597001 Exp. SC. 165341

Ing. Daniel Gerónimo Tócala Baque  
Contador General  
RUC 1308387297001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## INFORMACIÓN GENERAL

### MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y POLITICAS CONTABLES

#### Nota 1. Operaciones

CONSTRUCCION MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S. A., fue constituida el 02 de Octubre del 2012, ante la Abogada Wendy María Vera Ríos, Notaria Trigésima Séptima encargada del Cantón Guayaquil, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC-IJ-DJC-G-12-0006551, que fue inscrita el 29 de Octubre del 2012, de fojas 126.461 a 126.494, número 19.731 del Registro Mercantil.

La actividad principal de la empresa es Venta al por Mayor y menor de Materiales, Pieza y Accesorios de Construcción.

#### Nota 2. Procedimientos y Políticas Contables Significativas

##### 2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

###### Efectivo.-

La empresa entregará como fondo de caja chica, recursos al personal administrativo y operativo, que necesite tener recursos para gastos menores, el monto mínimo aprobado para gastos es de 100 dólares.

Deberá realizarse una reposición de fondos, que de acuerdo al monto asignado deberá reponerse cuando se haya consumido un 80% de los recursos asignados.

###### Bancos.-

1.- Las cuentas bancarias, cheques e inversiones serán administrados bajo el registro de firmas autorizadas (Que serán los representantes de la empresa).

2.- Los estados de cuenta de Bancos e inversiones serán revisados minuciosamente por la gerencia general.

3.- Establecer la política de cuidado de chequeras nuevas, revisión de números de cheques, folios...etc.

###### BANCOS CUENTAS EN CHEQUES.

1.- La finalidad de las cuentas de cheques será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata. Los saldos al final de cada día serán los necesarios para cubrir los cheques emitidos y entregados, más el importe necesario existente para contingencias.

2.- Los cheques no cobrados deberán estar en circulación por un plazo no mayor a un año. Al término del plazo se anularán los cheques pendientes de cobros.

Inversiones.- Son recursos disponibles que se invierten ya sean en pólizas de acumulación menores a 90 días.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Revelaciones.-

Transacciones de inversión o financiera que se hayan realizado y no afecten el flujo de efectivo de la empresa.

Un comentario de la dirección sobre cualquier importe representativo que no este disponible para uso de la empresa.

Un comentario en el flujo de efectivo sobre la utilización de los recursos por operación, financiamiento o inversión que se haya utilizado en la empresa.

Las NIIF para Pymes permiten usar el método directo o indirecto para la realización del Estado de flujo de efectivo, la misma que lo determina la Sección 7. El método a utilizar para elaborar este estado financiero será el indirecto.

2.2. Cuentas y documentos por Cobrar.-

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias respecto a su valor. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se pueden reclasificar como activos corrientes y no corrientes dependiendo de su vencimiento.

Revelación.-

Se debe revelar lo siguiente:

- ✓ Las políticas contables
- ✓ La forma de medición utilizada
- ✓ Antigüedad de las cuentas por cobrar
- ✓ Ajustes que se haya realizado por Cliente
- ✓ Detalle de las cuentas

Basados en lo referente a la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros de las NIIF para PYMES.

La empresa como política de crédito de acuerdo al monto de las ventas se puede dar crédito de 8 a 30 días.

2.3. Inventarios.-

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Valuación.-

Para establecer las bases de cuantificación de las operaciones que se realizan en un ente económico, relativas al rubro de inventarios, es necesario tomar en cuenta los siguientes principios de contabilidad: Periodo contable, realización, valor histórico original y consistencia.





AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4810528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

El valor de los inventarios reconocidos como gastos durante el periodo

- ✓ Los importes de las pérdidas de valor de los inventarios reconocidos como gasto.
- ✓ Los importes de las reversiones de correcciones valorativas que se hayan reconocido como menos gastos en el periodo y las circunstancias que han producido esa reversión.
- ✓ El importe en libros, si existiese, de los inventarios comprometidos como garantía del cumplimiento de las deudas en las que haya incurrido la entidad.

La sección 13 Inventarios para NIIF para PYMES, aplica a todos los inventarios excepto:

Obras en Curso, resultantes de contratos de construcción NIC 11.

#### 2.4. Propiedades, Planta y Equipos.-

Propiedad, Planta y Equipos deben ser reconocidos como activos solo si:

- ✓ Es probable obtención beneficios económicos.
- ✓ El costo puede ser determinado/medido con fiabilidad.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las propiedades, plantas y equipos se medirán inicialmente a su costo excepto por los edificios que son presentados a su valor razonable que el costo de propiedades, plantas y equipos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la maquinaria.

Reconocimiento Inicial.- Revaluación y costo atribuido.- El reconocimiento inicial, propiedades, plantas y equipos son presentados a su valor razonable y para los muebles y enseres de oficina y los valores residuales y la vida útil de las propiedades se revisan y ajusten, si es necesario, a la fecha de los estados financieros.

Medición posterior al reconocimiento inicial: modelo costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, plantas y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el valor actual del mercado.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, plantas y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil está determinada en función del certificado de fábrica o en base a los porcentajes conocidos a nivel mundial.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipos, y la vida útil en el cálculo de la depreciación.

Ítem	Vida Útil (en años)
Edificios e Instalaciones	60
Vehículos	5
Muebles y equipos	10
Equipos de Computación	3
Planta y equipos	10

Deterioro del valor de las propiedades, plantas y equipos.- Al final de cada periodo, la administración de la compañía evalúa si existe algún inicio de deterioro del valor del activo.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

#### Información a Revelar.-

- ✓ Bienes que se encuentre en Garantías
- ✓ Anticipos de Bienes y obras en Curso (Construcción)
- ✓ Compromisos de Adquisición
- ✓ Activos revaluados: especificar los valores netos contables, costos y depreciación e incluir el movimiento de la reserva de revaluación

#### Métodos de depreciación

- ✓ Las vidas útiles o los porcentajes de depreciación
- ✓ El importe (bruto) en libros y la depreciación acumulada, tanto al inicio del período como al final.
- ✓ El importe de los anticipos a cuenta sobre activos en construcción
- ✓ El importe de los compromisos de adquisición de elementos de activo fijo.

Para cada clase de elementos de Propiedad, Planta y equipo se debe revelar:

- ✓ Valor de origen y depreciación acumulada al inicio y al cierre del ejercicio.
- ✓ Movimientos del ejercicio: altas, bajas, reclasificaciones.

Cuando los activos se registran al nivel de revaluación se debe revelar:

- ✓ Criterio utilizado
- ✓ Fecha del revaluó
- ✓ Indicar el nombre del perito
- ✓ El importe en libros de cada clase de activos si se hubiera usado el método del costo.
- ✓ Movimiento de los saldos
- ✓ En que medida se utilizó el valor del mercado como valor razonable o se ha utilizado cualquier otro método de valoración.

#### 2.5 Préstamos Bancarios.-

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Los préstamos que deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance serán clasificados como activo a largo plazo.

La compañía revelara el análisis de los vencimientos contractuales de los pasivos financieros y como gestiona el valor de liquidez.

#### 2.6 Cuentas por pagar.-

Son pasivos financieros reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. El valor razonable de este pasivo en el momento del reconocimiento inicial es normalmente al precio de la transacción (valor posterior al reconocimiento inicial), estos pasivos financieros se valoriza al costo amortizado usando el método de interés efectivo.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto que la compañía tenga cuenta por pagar que sean posteriores a más de un año se clasifican como pasivos no corrientes.

Política de Cuentas por Pagar crédito directo a 30 días en caso de ser una compra de urgencia se procederá con su cancelación en el lapso de 8 días o de contado.

Información a Revelar.-

- ✓ Detalle de Proveedores.
- ✓ Valores representativos explicación.
- ✓ Método de Valoración.
- ✓ Forma de Pago.
- ✓ Fecha de Registro

2.7. Impuestos.-

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

Impuestos corrientes.

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad grabada (tributaria) registrada durante el año

Impuestos diferidos.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido las partidas.

Se debe revelar:

El importe agregado de los impuestos corrientes, anticipados y diferidos, procedentes de partidas contabilizadas en patrimonio.

Se debe realizar una conciliación numérica entre el gasto por impuesto u el resultado de multiplicar el beneficio contable por los tipos impositivos aplicables El importe y la fecha de prescripción de las diferencias deducibles y las pérdidas y créditos fiscales no aplicados, para los que no se ha reconocido un impuesto anticipado o diferido.

El importe del impuesto anticipado o diferido reconocido en el balance.

2.8. Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto, y es el capital que aporta los accionistas para la constitución de la empresa.

El capital se lo debe presentar demostrando quien en es la controladora y el interés minoritario.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## 2.9 Participación a Empleados.-

Están constituidas con cargo a los resultados del año a las tasas del 15%. Los estados financieros se preparan sobre la base de acumulación o del devengo contable. Según esta base los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (Y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo). Los beneficios sociales incluidos en gastos acumulados por pagar son beneficios que comprenden retribuciones establecidas en la ley que la compañía proporciona a los empleados a cambio de sus servicios. Estos beneficios representan pasivos corrientes debido a que sus pagos han de ser liquidados en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable.

### 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.

## 2.10. Beneficios a empleados.-

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.

La compañía reconoce una provisión para jubilación equivalente al valor presente de la obligación del plan de beneficios definidos a la fecha del balance, calculado anualmente por actuarios independientes usando el método de unidad de crédito proyectando e hipótesis actuariales sobre factores de decremento del plan por muerte, invalidez y rotación de los trabajadores. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

El valor presente de la obligación por el plan de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando las tasas de interés de títulos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano.

Los costos esperados de la bonificación por desahucio se devengan durante el periodo de empleo usando una metodología contable semejante a la que se usa para la provisión para jubilación. Esta obligación se actualiza anualmente por estudios realizados por actuarios independientes calificados.

## 2.11. Provisiones y contingencias.-

La compañía reconoce provisiones cuando tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, en los que es más que probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y su monto puede ser estimado confiablemente.

La compañía informa en notas a los estados financieros acerca de la existencia de pasivos contingentes que representan una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo su control.

## 2.12. Ingresos.-

De acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad # 18 debe ser aplicada en la contabilización de los ingresos ordinarios procedente de las transacciones y sucesos:



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

- ✓ Por venta de bienes
- ✓ Prestación de servicios
- ✓ Intereses, regalías, dividendos

La empresa se dedica a la producción de productos y a su comercialización y distribución en el mercado local y del exterior. (Venta de Bienes)

Valoración.

Se debe registrar al valor razonable.

Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Para registrar la venta de bienes es necesario se cumpla con las siguientes condiciones:

- a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- b) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser valorados con fiabilidad.

Requisitos de Revelación:

Política contable aplicable

La cuantía de cada categoría significativa de ingresos ordinarios, que fueron reconocidos durante el periodo.

2.13. Costos de ventas y producción.-

Se debe reflejar los costos de producción sobre la mercadería vendida o transferida el dominio.

2.14. Gastos

Los Gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocerán a medida que son incurridos y que se incurren dentro del periodo contable para la actividad propia del negocio.

3.- PUNTOS RELEVANTES DE LAS POLITICAS CONTABLES

El párrafo 10 de la NIC 8 o Sección 8 indica lo siguiente:

En ausencia de una Norma o Interpretación que sea aplicable específicamente a una transacción o a otros hechos o condiciones, la gerencia deberá usar su juicio en el desarrollo y aplicación de una política contable, a fin de suministrar información que sea:

Relevante para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios

Fiable, en el sentido que los estados financieros, presenten de forma fidedigna la situación financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo de la entidad



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Reflejen la esencia económica de las transacciones, otros eventos y condiciones y condiciones y no simplemente su forma

Sean neutrales, es decir, libres de perjuicios o sesgos

Sean Prudentes y Estén completos en todos sus extremos significativos:

Por otro el principio contable de uniformidad adquiere una vital importancia al momento de aplicar una determinada política contable, básicamente por razones de Comparabilidad de la información.

Al respecto el párrafo 13 de la NIC 08 o Sección 8 nos indica:

La entidad seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que una Norma o Interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una Norma o Interpretación exigen o permite establecer esas categorías, se seleccionarán una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

#### 4.- Estados Financieros.-

- ✓ Los Estados Financieros que entrega la empresa son:
- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integrales
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Estado de Evolución del patrimonio
- ✓ Notas Explicativas

#### 5.- Componentes de los Estados Financieros.-

Estado de Situación Financiera.-

Activo: Corriente – No Corriente

Pasivo: Corriente – No Corriente

Patrimonio

Formula Contable: Activo – Pasivo = Patrimonio

Estado de Resultados Integrales

- ✓ Ingresos
- ✓ Costos y Gastos
- ✓ Integral

Forma de Presentación: Por su Naturaleza – Por su Función.

Estado de Flujo Efectivo.-

En el Flujo de Efectivo se mide el rendimiento que haya tenido la gerencia en la utilización de los recursos, esto es posterior al cierre de los balances:



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Actividades:

- ✓ Operación
- ✓ Financiamiento
- ✓ Inversión

Estado de Evolución del Patrimonio:

Se mide los efectos que hayan existido en el patrimonio dentro de un periodo contable.

Notas Explicativas.-

Están van enumeradas y expresan lo que indique la política contable sobre las principales cuentas que se revelan.

6.- Cualidades de los Estados Financieros.-

- ✓ Confiabilidad
- ✓ Relevancia
- ✓ Comparabilidad
- ✓ Comprensible

7.- Plan de Cuentas.-

Se encuentra elaborado para las NIIF para PYMES.

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.  
RUC. 0992822597001 Exp. SC. 165341

Sr. Bruce Oswaldo Matute Jiménez  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0926116559

Ing. Daniel Gerónimo Tómalá Baque  
Contador General  
RUC 1308387297001



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001  
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487  
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 249.652,59	\$ 496.057,47
<b>Suman</b>		<b>\$ 249.652,59</b>	<b>\$ 496.057,47</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad al cierre del ejercicio.			
Detalle	Valor	Tipo	
Caja Chica	\$ 7.450,00	Puntos de venta 4 Sucursales	
Banco del Austro No. 9931430	14,48	Cuenta Corriente	
Banco del Pacifico No. 7588895	3.647,35	Cuenta Corriente	
Banco de Guayaquil No. 030431073	16.812,26	Cuenta Corriente	
Banco Solidario No. 5926500012143	23.014,10	Cuenta Corriente	
Banco Procredit No. 09030129536	431.613,51	Cuenta Corriente	
Banco Bolivariano No. 1755002851	0,00	Cuenta Corriente	
Banco Pichincha No. 2100112326	13.106,08	Cuenta Corriente	
Banco Rumiñahui No. 8027248804	399,69	Cuenta Corriente	
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 496.057,47</b>		

NOTA		B	
Clientes locales y del exterior			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Clientes locales y del exterior	(1)	\$ 88.530,99	\$ 184.688,44
<b>Suman</b>		<b>\$ 88.530,99</b>	<b>\$ 184.688,44</b>
(1) Al 31 de diciembre 2016, corresponden a ventas a crédito en un plazo máximo de 30 a 60 días. La compañía como política interna vende de contado y a crédito, los descuentos aplicados para ventas de contado es del 22% y en ventas con otras instituciones el descuento es del 20% y a crédito hasta un 18%. Al cierre la entidad no registra deterioro de los instrumentos financieros en resultados.			
Detalle	Valor	Local	
Clientes locales	\$ 59.744,24	Guayaquil	
Cheques Posfechados	105.221,29	Guayaquil	
Tarjeta de Crédito	10.290,91	Guayaquil	
Crédito Credi bosque	9.432,00	Guayaquil	
<b>Saldo Clientes</b>	<b>\$ 184.688,44</b>		



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE No. 775 RUC 0992686820001  
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467  
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		C	
Otras cuentas por cobrar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 581.217,12	\$ 458.220,39
<b>Suman</b>		<b>\$ 581.217,12</b>	<b>\$ 458.220,39</b>
(1) Al 31 de diciembre 2016, corresponde a los Fondos de Garantía por la Venta de la cartera o del crédibosque con el Banco Solidario, estos valores son descontados cuando un cliente no cancela el saldo de su deuda. El Banco Solidario pasa un informe mensualmente en referencia a los saldos presentados.			
<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>	
Deudas al 31/12/16			
Fondo de Garantía	\$ 455.820,39	Construmaji S.A.	
Fondo Programado Pichincha	2.400,00	Construmaji S.A.	
<b>Saldo otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 458.220,39</b>		

NOTA		D	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IR	(1)	\$ 55.167,06	\$ 67.590,80
<b>Suman</b>		<b>\$ 55.167,06</b>	<b>\$ 67.590,80</b>
(1) Al 31 de Diciembre del 2016, corresponde a la liquidación del impuesto a la renta de conformidad al formulario 101 #			
<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Formulario y Casillero</b>	
Anticipo Determinado Correspondiente Ejercicio	\$ 157.609,15	formulario 101 2016 casillero 851	
Saldo inicial crédito tributario del sujeto pasivo I	(54.394,45)	formulario 101 2016 casillero 859	
R.F.I.R. Clientes del año 2016	(108.784,94)	formulario 101 2016 casillero 855	
Anticipo IR. 2016	(62.020,56)	formulario 101 2016 casillero 858	
Impuesto a la renta crédito tributario	(\$ 67.590,80)	formulario 101 2016 casillero 866	
(-) Impuesto a la renta aplicado año 2016	46.845,88	formulario 101 2016 casillero 849	
<b>CT. IR. APLICADO PARA EL PRÓXIMO AÑO</b>	<b>\$ 20.744,92</b>	formulario 101 2016 casillero	

R.F. = Retención en la fuente

I.R. = Impuesto a la renta



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		G	
Inventario			
Diciembre 31,		2015	2016
Inventario	(1)	\$ 2.511.531,19	\$ 3.280.660,18
Suman		\$ 2.511.531,19	\$ 3.280.660,18
(1) Al 31 de Diciembre 2016, corresponde al inventario en sus principales sucursales apuntandose siempre en la línea de materiales de Construcción, la fórmula del costeo aplicado es el método promedio ponderado, el plazo que se vende es hasta 30 días.			
Inventarios	Valor	localidades	
Mercadería en Matriz	\$ 1.365.853,13	Prosperina Av. 7.5 via a Daule	
Mercadería en S-2	345.112,32	Coop. Paraiso Solar 14	
Mercadería en S-3	398.841,04	Av. Perimetral Solar 2	
Mercadería en S-4	898.673,74	Av. Juan Tanca Marengo km 5.5	
Total Inventarios	\$ 3.008.480,23		
Mercadería en tránsito	272.179,95	Guayaquil	
total inventario en tránsito	\$ 272.179,95		
Total Inventarios	\$ 3.280.660,18		

NOTA		H	
PRESTAMOS COMPAÑIAS RELACIONADAS LOCALES			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Prestamos compañía Relacionada	(1)	\$ 0,00	\$ 782.487,17
Suman		\$ 0,00	\$ 782.487,17
(1) Al 31 de diciembre de 2016 la compañía otorgó un crédito o Préstamo a la compañías Megaindus S.A para la adquisicion de inventarios y giro del negocio.			
Detalle			Valor
Prestamos compañía Relacionada			\$ 782.487,17
Total Prestamos Compañías Relacionadas			\$ 782.487,17

NOTA		I	
Activos pagados por anticipado			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos pagados por anticipado	(1)	\$ 18.039,65	\$ 8.185,40
Suman		\$ 18.039,65	\$ 8.185,40
(1) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a valores anticipados a los proveedores.			
Proveedores	Valores	Observaciones	
Super Tranportes Madera El Bosque Sporbos S	2.524,91	Proveedores de Servicios	
Megaindus S.A.	3.996,89	Proveedores de materiales de construcc	
BECERRA GRANDA FRANCO VICENTE	90,00	Proveedores de maderas	
Otros Activos -	1.573,60	Proveedores de Servicios	
Total Deterioro de Inventarios	8.185,40		



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001  
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487  
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		J					
INVERSIONES INMOBILIARIAS							
Diciembre 31		2015	2016				
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:							
Terrenos	(1)	\$ 2.286.339,15	\$ 2.994.228,53				
Construcciones En Curso	(1)	647.612,92	40.000,00				
<b>Suman</b>		<b>\$ 2.933.952,07</b>	<b>\$ 3.034.228,53</b>				
(1) Al 31 de diciembre del 2016. Dispone en Inversiones Inmobiliarias, estas inversiones inmobiliarias se encuentran en la provincia del Guayas ciudad de Guayaquil y en la provincia de Santa Elena ciudad de Salina, con respecto a los Terrenos 3 esta Hipotecado con el Banco Procredit.							
Fecha Escritura	Otorgado Por	Ubicación	Valor Escritura	Fecha de Pago	BANCO	Pago	Forma de Pago
05/11/2014	Notaria Vigésima novena Ab. Jarina Peña Bravo	Av. J. T. Marengo Km. 5.5 Mz 1112 Solar 10	1.615.687,61		Procredit	1.615.687,61	
25/09/2014	Dr. Xavier Rodas Garces	Coop. Paraíso de la Flor	18.697,58			18.697,58	
16/12/2014	Notaria Cuadragesimo Ab. Roger Arosemena Benites	Ceibas Nortes Lote 2 Mz 851	145.260,36		Procredit	145.260,36	Cheques
24/02/2016	Notaria Tercera Ab. Erika Mariana Manzano Aviles	Salinas Santa Elena	245.000,00		Procredit	245.000,00	Cheques
		Terreno No. 4 Bloquera	160.893,60			160.893,60	
		Via a la Costa	100.800,00			100.800,00	
03/03/2015	Notaria Vigésima Tercera Ab. Maria Tatiana garcia Plaza	Guayas Salinas Km 10.5 Mongon	223.240,11			223.240,11	Cruce Cuentas
15/08/2014	Notaria trigesimo quinta Ab. Mana Veronica Zuniga Rendón	Guayaquil Salinas Km 9.8 Bosque de la Costa	484.649,27		Procredit	484.649,27	Cheques
<b>Total Pagado</b>						<b>2.994.228,53</b>	
<b>Total Terrenos</b>			<b>\$ 3.155.122,13</b>			<b>2.994.228,53</b>	
Fecha Escritura	Otorgado Por	Ubicación	Valor	Fecha de Pago	BANCO	Pago	Forma de Pago
13/12/2016	Notaria Quincuagesima Novena Dr Geovanny Guzman Gonzalez	Coop. Paraíso de la Flor Bloque 3 solar 2 mz. 222 058-0222-017-2-0-0-1	40.000,00	06/12/2016 13/12/2016	Procredit	40.000,00	Cheques No. 4754 - 4824
<b>Total Pagado</b>						<b>40.000,00</b>	
<b>Total Terrenos Construcciones</b>			<b>\$ 40.000,00</b>			<b>40.000,00</b>	
<b>Total Inversión</b>						<b>3.034.228,53</b>	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		K	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Dicembre 31.			
Activos Adquirido en el año		\$ 401.024,46	316.465,46
Terreno	(1)		
Construcciones En Curso	(1)		
Maquinaría e Instalaciones	(1)	18.414,38	18.414,38
Muebles y enseres	(1)	115.812,43	115.812,43
Equipos de Computación	(1)	71.121,85	71.121,85
Vehículos	(1)	235.929,00	235.929,00
Edificios	(1)		
Depreciación acumulada P.P.E	(1)	(40.263,21)	(122.812,41)
Software	(1)		
(1) Amortización acumulada	(1)		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>(1)</b>	<b>\$ 401.024,46</b>	<b>\$ 316.465,46</b>
(1) Al 31 de diciembre del año 2016, el método que se utiliza para las depreciaciones es el de línea recta. Por el incremento de operación del giro del negocio.			

Detalle	Vías Útil	Tipo de Depreciación	Costo Histórico	Adquisiciones	Valor Residual	Importe en Libros Depreciables	Deprec. Acumulada	Dep. 2016	Total Depreciación	Importe en Libros Depreciables
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>										
Terreno	N/A					0,00				
Equipo de Oficina	10	Linea Recta	18.414,38			0,00	1.563,916	1.567,95	3.261,91	15.152,48
Maquinaría e Instalaciones	10	Linea Recta	115.812,43			115.812,43	17.169,32	19.615,09	27.785,41	94.027,02
Muebles y Enseres	16	Linea Recta	71.121,85			71.121,85	20.132,37	35.744,60	56.818,97	15.204,88
Equipos de Computación	10	Linea Recta	235.929,00			235.929,00	7.387,516	3.477,36	41.857,92	194.071,08
Vehículos	15	Linea Recta								
Edificios	20	Linea Recta								
INTANGIBLES										
Software										
<b>Total Propiedad Planta y Equipo e Intangibles</b>			<b>\$ 441.277,67</b>	<b>\$ 0,00</b>		<b>441.277,67</b>	<b>40.253,21</b>	<b>\$ 22.659,00</b>	<b>\$ 122.812,21</b>	<b>\$ 316.465,46</b>



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		L	
Proveedores locales			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores locales	(1)	\$ 982.508,48	\$ 571.958,75
<b>Suman</b>		<b>\$ 982.508,48</b>	<b>\$ 571.958,75</b>
(1) Al 31 de diciembre 2016, Construmaji tiene deuda con los proveedores con relación al año 2016, el saldo mas representativo de la deuda corresponde a los proveedor de Inventarios, Varios y Activos Fijos. Teniendo creditos hasta 90 dias			
Proveedor	Valor	Plazos	
Proveedor inventario	\$ 445.303,72	30, 60 y 90 dias	
ACERIA DEL ECUADOR C.A.	\$ 106.805,60	30, 60 dias	
CONTRACHAPADOS DE ESMERALDA S.A	18.217,98	30, 45 dias	
EDESA S.A	97.882,56	30 dias	
ETERNIT ECUATORIANO S.A	44.553,74	30 y 60 dias	
IPAC S.A.	59.003,21	30 dias	
ITALPISOS S.A.	66.445,51	30 y 60 dias	
MEGAPRODUCTOS S.A	24.353,93	30 dias	
MEGAPROFER S.A.	8.155,18	30 dias	
Otros	19.886,01	30, 60 y 90 dias	
Proveedor Varios	\$ 1.655,03	30, 60 dias	
ALMACENES JUAN EL JURI	\$ 1.655,03	30 dias	
Otros		30, 60 dias	
Proveedor Activos Fijos	\$ 125.000,00	30 y 60 dias	
Otros	125.000,00	30 y 60 dias	
<b>Total Proveedores</b>	<b>\$ 571.958,75</b>		

NOTA		M	
Obligaciones por pagar a instituciones financieras			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones por pagar a instituciones financieras	(1)	\$ 3.204.834,44	\$ 4.732.205,42
<b>Suman</b>		<b>\$ 3.204.834,44</b>	<b>\$ 4.732.205,42</b>
(1) Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a las Obligaciones Financieras obtenidas por la accionista Sra. Jimenez Jimenez Otilia que la compañía paga sus obligaciones al día y sigue liberandose de la deuda significativa que mantenía en año anteriores. Excepto las líneas de creditos que es directamente con la compañía.			
Institución financiera	Valor	Vencimiento	
Banco Procredit	\$ 982.251,56	05/11/2019	
Linea de Credito Empresarial Guayaquil	452.722,37	Segun Estado Cuenta	
Linea de Credito Empresarial Bolivariano	400.152,40	Segun Estado Cuenta	
Cheques Emitidos Por Pagar	2.887.992,78	31/05/2017	
T/C Corporativas	9.086,31	15/01/2017	
<b>Total Obligaciones en Instituciones Financieras</b>	<b>\$ 4.732.205,42</b>		



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		N	
<b>PRESTAMOS DE ACCIONISTAS</b>			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Prestamos Accionistas	(1)	\$ 0,00	\$ 81.914,07
<b>Suman</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 81.914,07</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a los valores entregado para cancelar obligaciones con proveedores locales. Estos valores sera incrementado al capital como aumento proximo años.			
	<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	
	Matute Jimenez Bruce	53.958,00	
	Matute Jimenez Peter	27.956,07	
	<b>Utilidad después de participación trabajadores</b>	<b>\$ 81.914,07</b>	

NOTA		Q	
<b>IESS por pagar</b>			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 27.393,37	\$ 25.168,54
<b>Suman</b>		<b>\$ 27.393,37</b>	<b>\$ 25.168,54</b>
(1) Al 31 de diciembre 2016 corresponde a la planilla del IESS por pagar en el 15 de enero de 2017.			
	<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>
	Aporte Personal y aporte patronal por pagar	\$ 20.328,67	Planillas Aportes less
	Prestamos Quirografario del Personal por pagar	\$ 3.028,39	Planillas Aportes less
	Fondo de reserva del Personal por pagar	\$ 1.811,48	Planillas Aportes less
	<b>Total</b>	<b>\$ 25.168,54</b>	

NOTA		S	
<b>Nóminas por Pagar y Beneficios Sociales por Pagar</b>			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	\$ 82.831,99	\$ 0,00
Beneficios sociales por pagar	(2)	72.679,29	161.544,93
<b>Suman</b>		<b>\$ 155.511,28</b>	<b>\$ 161.544,93</b>
(2) Al 31 de diciembre 2016, corresponden a las provisiones del décimo tercero, cuarto sueldo y Vacaciones, valores que serán pagados de conformidad al Código de Trabajo y lo dispuesto por el Ministerio de Relaciones Laborales.			
	<b>Nomina por Pagar</b>	<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>
	Nóminas por pagar (1)	0,00	
	Beneficios sociales por pagar (2)	161.544,93	
	Décimo tercero	89.533,27	Provisiones por pagar en Diciembre
	Décimo cuarto	39.850,35	Provisiones para pagar en Marzo
	Vacaciones	32.161,31	Provisiones para pagar en Octubre
	<b>Total</b>	<b>\$ 161.544,93</b>	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		T
Anticipo Clientes		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipo Clientes	(1)	\$ 78.774,00
Suman		\$ 159.993,93
(1) Al 31 de diciembre 2016 se registra como Entrega de Inventario por venta de materiales de Construcción y cobros de clientes, estos valores se cruzaron en el año 2017 una vez que son identificados.		
Cientes	valores	Observaciones
Inventarios Por Entregar	159.993,93	Cientes por ventas de Materiales
Total Anticipo Clientes	\$ 159.993,93	

NOTA		U
SRI por pagar		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
SRI por pagar	(1)	\$ 34.761,75
Suman		\$ 250.967,38
(1) Al 31 de diciembre 2016 por pagar corresponde a los Impuesto de Retenciones en la Fuentes e Iva, cuyo impuestos serán cancelados hasta el 26 de enero de 2017. Formulario 103 # 129529636 y Formulario 104 # 129629244		
Impuestos	Valor	Tipo
Retenciones en la fuente de I.R. mes diciembre	\$ 14.131,04	formulario 103
Impuesto renta empleados	\$ 2.218,81	formulario 103
Retención en la fuente de I.R. por pagar	\$ 18.349,85	
Retencion en la fuente de IVA mes de diciembre	5.879,87	formulario 104
IVA por pagar en enero 2016	228.737,66	formulario 104
Retención en la fuente de IVA por pagar	\$ 234.617,53	
Total impuestos	\$ 250.967,38	

NOTA		V
Otros por pagar		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otros por pagar	(1)	\$ 342.500,00
Suman		\$ 381.227,51
(1) Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta Otros corresponden a Provision con el SRI que mantiene la accionista Jimenez Jimenez Otilia.		
Otros		Valor
Otras cuentas por pagar DOJJ		\$ 381.227,51
Total Otros		\$ 381.227,51



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		W	
Provisión Jubilación y Desahucio			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión Jubilación	(1)	30.042,63	30.042,63
Provisión Desahucio	(1)	6.378,59	6.378,59
<b>Suman</b>		<b>\$ 36.421,22</b>	<b>\$ 36.421,22</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2016, la provisión por jubilación y desahucio es registrada de acuerdo al estudio actuarial emitido por la Compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. En el año 2015			
<b>Detalle</b>		<b>Jubilación</b>	<b>Desahucio</b>
Saldo final 2015		\$ 30.042,63	\$ 6.378,59
Retiro de empleados		0,00	0,00
<b>Saldo al 31/12/15</b>		<b>\$ 30.042,63</b>	<b>\$ 6.378,59</b>

GND = Gasto no deducible

NOTA		X		
Capital suscrito y/o asignado				
Diciembre 31,		2015	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 483.666,00	\$ 483.666,00	
<b>Suman</b>		<b>\$ 483.666,00</b>	<b>\$ 483.666,00</b>	
(1) Al 31 de diciembre de 2016, La Compañía está constituido por aporte de 5 socios a razon de dividido diferente acciones de un valor nominal de 1 dólar cada una.				
La composición del paquete societario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2016	%	2015	%
Jimenez Jimenez Dolores Otilia	0,00	0%	0,00	0%
Matute Ayllon Segundo Oswaldo	0,00	0%	0,00	0%
Matute Jimenez Bruce Oswaldo	322.444,00	67%	322.444,00	67%
Matute Jimenez Joseph Romario	13.435,00	3%	13.435,00	3%
Matute Jimenez Marlon Peter	120.917,00	25%	120.917,00	25%
Matute Jimenez Odalis Otilia	13.435,00	3%	13.435,00	3%
Matute Uzcudum Aida Marisol	13.435,00	3%	13.435,00	3%
<b>Total</b>	<b>483.666,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>483.666,00</b>	<b>100,00%</b>

NOTA		Y	
Aporte de accionistas			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Aporte de accionistas	(1)	\$ 1.316.920,22	\$ 1.316.920,22
<b>Suman</b>		<b>\$ 1.316.920,22</b>	<b>\$ 1.316.920,22</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2016, aporte de accionistas			



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAEN.775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		Z	
Utilidad acumulada o retenida			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad acumulada o retenida	(1)	\$ 109.398,38	\$ 359.752,65
<b>Suman</b>		<b>\$ 109.398,38</b>	<b>\$ 359.752,65</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
<b>Detalle</b>		<b>Valores</b>	
Utilidad ejercicios anteriores Fusion Construahora S.A.		\$ 109.398,38	
Utilidad / Perdida del ejercicio 2015		\$ 250.354,27	
<b>Utilidad Acumulada al 31/12/16</b>		<b>\$ 359.752,65</b>	

NOTA		AA	
Perdida acumulada o retenida			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdida acumulada o retenida	(1)	(\$ 236.232,75)	(\$ 236.232,75)
<b>Suman</b>		<b>(\$ 236.232,75)</b>	<b>(\$ 236.232,75)</b>
(1) La pérdida acumulada para el año 2016 se presenta por el pago unico del anticipo Impuesto a la renta declarado en el formulario 101 del año 2015.			
<b>Detalle</b>		<b>Valores</b>	
Perdida del ejercicio 2015 después de participación trabajadores		(\$ 236.232,75)	
<b>Perdida Acumulada al 31/12/16</b>		<b>(\$ 236.232,75)</b>	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		AB	
Utilidad / Perdidad del ejercicio			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdidad del ejercicio	(1)	\$ 250.354,27	\$ 250.133,33
<b>Suman</b>		<b>\$ 250.354,27</b>	<b>\$ 250.133,33</b>
(1) La Compañía Construanji al terminar el año 2016 presenta una utilidad de \$ 349.707,28 antes de la participación trabajadores e impuestos a la renta, esta utilidad una vez efectuado el calculo del 15% participación trabajadores y la deducción del Anticipo Impuesto a la Renta del año 2016 que se convierte en pago único por ser mayor que el Impuesto a la Renta calculado del año 2016.			
<b>Detalle</b>		<b>Valores</b>	
Utilidad Operacional		\$ 349.707,28	
15% Participación Trabajadores		52.456,09	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 297.251,19	
(+ ) Gastos no deducibles:		4.185,24	
(-) Amortización pérdidas años anteriores		(88.500,59)	
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 212.935,84	
Impuesto Causado 22%		\$ 46.845,88	
(-) Anticipo de impuesto a la renta año 2015		(62.020,56)	
(-) Anticipo determinado año 2015		157.609,15	
(-) Retenciones en la Fuente año 2016		(108.784,94)	
(-) Credito Tributario año Anteriores 2015		(54.394,45)	
<b>Pago unico</b>		<b>(\$ 67.590,80)</b>	
Utilidad Operacional del Ejercicio 2016		349.817,85	
(-) Participación trabajadores		(52.472,68)	
(-) Impuesto a la Renta (Pago Unico)		(47.211,84)	
Utilidad del ejercicio		\$ 250.133,33	

NOTA		AC	
VENTAS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 12%		\$ 21.639.677,74	\$ 21.735.775,12
Ventas Netas 0%		1.002,73	2.622,51
Otras ganancias		8.827,76	61.902,20
<b>Suman</b>		<b>\$ 21.649.508,23</b>	<b>\$ 21.800.299,83</b>
(1) Corresponde a las ventas de materiales de Construcción durante el año 2016.			

NOTA		AD	
GASTOS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos		19.092.030,43	18.499.714,29
Gastos		2.208.781,34	2.950.767,69
<b>Total gastos</b>		<b>\$ 21.300.811,77</b>	<b>\$ 21.450.481,98</b>



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Firman para constancia de la revisión y aprobación de la fiabilidad de la información contenida en los estados financieros 2016.

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ/CONSTRUMAJI S.A.

RUC. 0992822597001 Exp. SC. 165341

Sr. Bruce Oswaldo Matute Jiménez  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0926116559

Ing. Daniel Gerónimo Tórnala Baque  
Contador General  
RUC 1308387297001

Guayaquil, viernes 28 de Abril de 2017

Señor  
CPA. Víctor Hugo Parrales Aragoles, Msc.  
Socio – Representante Legal  
AUDEXT Auditores Externos S.A.  
Ciudad.

De mis más altas consideraciones:

Esta carta de representación se provee en relación con sus auditores de:

Los estados financieros y notas de CONSTRUCCION MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A. RUC 0992822597001 Exp. SC. 165341 ("La Contratante"), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financieras de CONSTRUCCION MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo requerido en las Leyes de la República Del Ecuador, reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en el país, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros. La materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con la administración, accionistas y empleados de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las políticas contables adoptadas por la compañía aprobadas en Junta General de Accionistas de conformidad a la misma norma, así como a las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.
2. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.

3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en notas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las políticas contables adoptadas por la compañía.
4. Los efectos de los errores no corregidos son materiales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
5. Le hemos proporcionado:
  - a. Acceso a toda la información relevante para la preparación de los estados financieros, tales como registros contables y documentación de respaldo de acuerdo a lo establecido en el contrato de auditoría externa.
  - b. Todas las actas de las reuniones de accionistas, según se describe en nuestro certificado de libros de actas.
  - c. Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
6. Todas las transacciones han sido registradas en la contabilidad y están reflejadas en los estados financieros al cierre del ejercicio 2016.

Confirmamos que:

- a. Entendemos que el término "fraude" incluye errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos. Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos, con el fin de ocultar la falta de dichos activos o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.
- b. No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Gerencia, Accionistas, a empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex empleados, analistas, reguladores u otros.
- c. Les hemos revelado los resultados de nuestra evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener errores materiales como resultado de fraude.

Con respecto a lo anterior, reconocemos nuestra responsabilidad por el control interno y la necesidad de éste en la preparación de estados financieros libres de errores debido a fraude o error. En particular, reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento de control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error.

7. No ha habido incumplimientos de leyes o regulaciones de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto material en los estados financieros en caso de incumplimiento. Tampoco conocemos comunicaciones de entidades de vigilancia y control del estado como

(La Superintendencia de Compañías Valores y Seguros) respecto al incumplimiento de o deficiencias en la presentación de la información financiera.

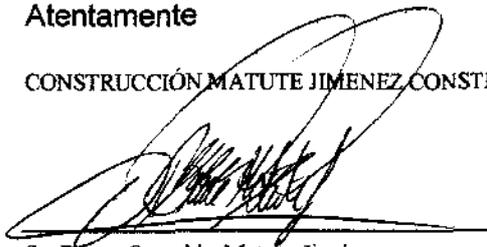
8. Confirmamos la integridad de la información que les hemos proporcionado con respecto a la identificación de entes relacionados y sobre los saldos y las transacciones realizadas con dichos entes que son materiales para los estados financieros. La identidad de los entes relacionados, así como los saldos y las transacciones con éstos, se han registrado apropiadamente y se han revelado adecuadamente en las notas a los estados financieros. Para este propósito entendemos que, básicamente, se considera que los entes están relacionados si, directa o indirectamente, uno de ellos controla o ejerce influencia significativa sobre, es controlado o influenciado significativamente por, o está bajo control común o bajo influencia común con, otro ente. Las transacciones entre entes relacionados son transferencias de recursos u obligaciones entre entes relacionados, independientemente de si se cobra o no un precio.
9. Todos los litigios y reclamos conocidos, ya sea reales o posibles, cuyos efectos deban ser considerados en la preparación de los estados financieros, han sido informados a ustedes y efectos se han contabilizado y/o revelado apropiadamente, según corresponda, de conformidad Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en Ecuador. No conocemos litigios o reclamos adicionales a los indicados en las notas a los estados financieros, que hayan sido recibidos o esperen recibirse.
10. Les hemos provisto la información relacionada con todos los factores claves de riesgo, supuestos e incertidumbres de los cuales estamos enterados que son relevantes a la habilidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, lo cual está plenamente revelado en las notas a los estados financieros.
11. Los actos de los administradores de la Compañía se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General de Accionistas.
12. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registros de acciones, se llevan y se conservan debidamente.
13. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o los de terceros que están en su poder.
14. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores y comisarios.
15. Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS de conformidad con las leyes vigentes. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al IESS.
16. La empresa ha revelado y registrado todas sus operaciones en el sistema informático de la compañía.
17. La entidad ha dado cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.
18. Hemos suministrado al Servicio de Rentas Internas SRI, toda la correspondencia enviada y recibida entre las entidades de vigilancia y control y la Compañía, así como hemos cumplido con todas obligaciones fiscales de conformidad a las leyes de la República del Ecuador.

19. Las cuentas por cobrar reportadas en los estados financieros representan el valor pendiente de recuperación al cierre del ejercicio, no hay valores pendientes por ser reportados o facturados.
20. No hay un impacto significativo sobre las operaciones de la Compañía como consecuencia de la actual crisis financiera global o de la originada por los mercados paralelos en el país, que requiera ajustar los estados financieros objeto de su auditoría, ni esperamos algún efecto material que pudiera generar pérdidas o cambios significativos en la estructura operativa y/o administrativa de la entidad o crear una duda significativa sobre su habilidad para continuar como un negocios en marcha en el futuro previsible.
21. No han ocurrido acontecimientos subsecuentes de la fecha de los estados financieros que exijan ser revelados o ajustados.
22. La Compañía tiene la propiedad legal de todos sus activos, y han sido reveladas todas las obligaciones o gravámenes sobre los activos, así como todos los comprometidos como garantías.
23. No existen otros pasivos o ganancias o pérdidas contingentes que deban ser acumuladas o revelados de acuerdo a la NIC 37 o sección 21 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.
24. En relación con la situación fiscal y previsional de la institución, se ha cumplido con el pago todos los impuestos y contribuciones en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente de todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeta la institución pendientes de pago, tanto en forma directa como por retención.

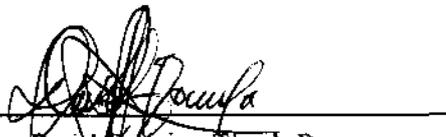
En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.

**Atentamente**

CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ, CONSTRUMAJI S.A.



Sr. Bruce Oswaldo Matute Jiménez  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0926116559  
RUC 0992822597001 Exp. SC. 165341



Ing. Daniel Geronimo Fornala Baque  
Contador General  
RUC 1308387297001