



**CONSTRUCCION MATUTE JIMENEZ
CONSTRUMAJI S.A.
RUC 0992822597001 Exp. SC. 165341**

**INFORME A LOS SOCIOS DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses**



CONSTRUCCIÓN MATUTE JIMENEZ CONSTRUMAJI S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en miles de dólares EUA

ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	Nota	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	\$ 249,652.59	\$ 496,057.47
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES 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
MERCADERIAS EN TRÁNSITO	G	39,323.48	272,179.95
PRESTAMOS COMPANIAS RELACIONADAS	H	-	762,487.17
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	I	18,039.65	8,185.40
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		\$ 3,504,138.60	\$ 5,277,889.85
ACTIVOS NO CORRIENTES			
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 EQUIPO	K	(40,253.21)	(122,812.21)
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 3,334,976.53	\$ 3,352,693.99
TOTAL DE ACTIVO		\$ 6,839,115.13	\$ 8,630,583.84

PASIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES			
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
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,536,087.79	6,038,695.66
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES			
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
PASIVOS NO CORRIENTES		378,921.22	417,648.73
TOTAL DE PASIVO		4,915,009.01	6,456,344.39



PATRIMONIO			
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
PATRIMONIO NETO		1,924,106.12	2,174,239.45
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		6,839,115.13	8,630,583.84

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
TOTAL INGRESOS	AC	\$ 21,649,508.23	\$ 21,800,299.83
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12 Y 14% 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
COSTO	AD	\$ 19,092,030.43	\$ 18,499,714.29
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	19,357,668.52	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	



GASTO	AD	\$ 2,208,781.34	\$ 2,950,767.69
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	AD	590,262.82	599,666.68
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 6999-7999>0		\$ 250,354.27	\$ 250,133.33



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 servicios	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 intangibles	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	
		\$ 249,652.59		



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.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresado en miles de dólares EUA

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	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			
		301	302	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2015	99	483,666.00	1,316,920.22	359,752.65	(236,232.72)	250,133.33	0.00	2,174,239.45
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR:	9901	800.00		-	-	-	(236,236.72)	(236,436.72)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800.00					(236,236.72)	(236,436.72)
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	482,866.00	1,316,920.22	359,752.65	(236,232.72)	250,133.33	236,236.72	2,409,676.17
Aumento (disminución) de capital social	990201	482,866.00						482,866.00
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)		236,236.72	2.97
Otros cambios (detalle)	990209			359,752.65				359,752.65
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					250,133.33	-	250,133.33
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	99	800.00	-	-	-	-	(236,232.72)	(236,432.72)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR:	9901	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)

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, Notaría 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.

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 esté 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.

Incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta en curso normal de las operaciones, los que se hallen en proceso de fabricación de productos, los que se utilizarán en la fabricación de otros a ser vendidos o para consumo de la propia empresa, o en la prestación de servicios.

Se deben revelar las políticas contables adoptadas para la valuación de existencias, incluyendo las fórmulas de costeo aplicadas.

Se debe revelar el importe registrado por clase de existencias: Mercaderías, productos terminados; Subproductos, desechos y desperdicios; Productos en proceso; Suministros diversos y existencias por recibir.

Métodos de Valuación. -

El método que más se adecúa a la operación y características de la empresa, tomando en cuenta que debe ser aplicado consistentemente, a no ser que se presenten cambios en las condiciones originales, en cuyo caso debe hacerse la revelación necesaria en los estados financieros a través de una nota. Existen varios métodos de valuación, siendo actualmente dos los que generalmente se emplean en entidades comerciales: Costo promedio y PEPS (FIFO).

En la empresa va a utilizar el método PEPS (FIFO) primero en entrar primero en salir.



Información a Revelar. -



Las políticas contables adoptadas para la valoración de los Inventarios, incluyendo el método de valoración de los costos que se haya utilizado.

El importe total en libros de los inventarios.

El importe en libros de los inventarios que se hayan contabilizado por su valor razonable menos los costos de venta.

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 comprometidas 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.

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 periodo 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.

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 es la controladora y el interés minoritario.

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 surgía 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:

- ✓ 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

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:

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.



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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
Suman		\$ 249,652.59 \$ 496,057.47
(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
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 496,057.47	

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
Suman		\$ 88,530.99 \$ 184,688.44
(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
Saldo Clientes	\$ 184,688.44	

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
Suman		\$ 581,217.12 \$ 458,220.39
(1) Al 31 de diciembre 2016, corresponde a los Fondos de Garantía por la Venta de la cartera o del créditos por 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.		
Detalle	Valor	Tipo
Deudas al 31/12/16		
Fondo de Garantía	\$ 455,820.39	Construmaji S.A.
Fondo Programado Pichincha	2,400.00	Construmaji S.A.
Saldo otras cuentas por cobrar	\$ 458,220.39	



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
Suman		\$ 55,167.06	\$ 67,590.80
(1) Al 31 de Diciembre del 2016, corresponde a la liquidación del impuesto a la renta de conformidad al formulario 101 #			
Detalle	Valor	Formulario y Casillero	
Anticipo Determinado Correspondiente Ejercicio	\$ 157,609.15	formulario 101 2016 casillero 851	
Saldo inicial crédito tributario del sujeto pasivo	(54,394.45)	formulario 101 2016 casillero 859	
R.F. IR. 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	
CT. IR. APLICADO PARA EL PRÓXIMO AÑO	\$ 20,744.92	formulario 101 2016 casillero	

R.F. = Retención en la fuente

IR. = Impuesto a la renta

NOTA		E	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo MA			
Diciembre 31,		2016	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo MA		(1)	\$ 0.00 \$ 0.00
Suman		\$ 0.00	\$ 0.00
(1) Al 31 de Diciembre del 2016, corresponde a la liquidación del MA de conformidad al formulario 104 mes diciembre # 129629244			
Detalle	Valor	Formulario y Casillero	
SALDO INICIAL DEL CREDITO TRIBUTARIO	0.00		
MA DEL AÑO DE COMPRAS	2,551,832.09		
TOTAL C.T. DEL MA POR COMPRAS	2,551,832.09		
MA DEL AÑO EN VENTAS	2,885,284.76		
MA APLICADO EL PROXIMO MES FORM. 10	228,700.00	formulario 104 casillero 485	
MA POR PAGAR DEL AÑO	2,656,584.76		
SALDO DEL MA CT. AL CIERRE DEL EJERCICIO	104,752.67		
(-) CT. RF. MA DEL AÑO	115,956.19		
MA POR PAGAR	(11,203.52)		
TOTAL DE MA PAGADO EN FORMULARIO 1	74,508.07		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo MA	63,304.55	formulario 104 casillero 615	



NOTA

F

Crédito tributario anticipo impuesto a la renta

Diciembre 31,	2016	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario anticipo impuesto a la renta	(1)	\$ 59,453.24
Suman		\$ 59,453.24

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta crédito tributario y reconocido en el formulario 101 # .

CONSTRUMAJI S.A.

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

0.2% FÓRMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	\$ 4,349.02
0.2% FÓRMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL	42,997.73
0.4% FÓRMULA DEL ACTIVO TOTAL	34,251.97
0.4% FÓRMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA	86,705.98
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 168,304.70

Detalle	Valor	Tipo
Anticipo impuesto a la renta a pagar en el año		
Pago Julio 2017	\$ 29,726.62	formulario 115
Pago Septiembre 2017	29,726.62	formulario 115
Valor a pagar en julio y septiembre	\$ 59,453.24	
Valor a liquidar en diciembre en el formulario 1	108,784.94	formulario 101 año 2017
Anticipo Impuesto a la renta total año 2016	\$ 59,453.24	Valor a liquidar en el año 2017

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 Tanka 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
Suman		\$ 18,039.65
(1) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a valores anticipados a los proveedores.		\$ 8,185.40
		\$ 8,185.40
Proveedores	Valores	Observaciones
Super Transportes Madera El Bosque Sporbos	2,524.91	Proveedores de Servicios
MegaIndus S.A.	3,996.89	Proveedores de materiales de construcción
BECERRA GRANDA FRANCO VICENTE	90.00	Proveedores de maderas
Otros Activos	1,573.60	Proveedores de Servicios
Total Deterioro de Inventarios	8,185.40	

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)	847,612.92	40,000.00				
Suman		\$ 2,933,952.07	\$ 3,034,228.53				
(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 Vigesima novena Ab. Janina Peña Bravo	Av. J. T. Merengo 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 Arcosmena Benites	Cebos 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 Vigesima 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. Maria Veronica Zuhiga Rendón	Guayaquil Salinas Km 9.8 Bosque de la Costa	484,649.27		Procredit	484,649.27	Cheques
Total Pagado						2,994,228.53	
Total Terrenos			\$ 3,155,122.13			2,994,228.53	
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
Total Pagado						40,000.00	
Total Terrenos Construcciones			\$ 40,000.00			40,000.00	
Total inversión						3,034,228.53	



NOTA		K	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos Adquirido en el año		\$ 401,024.46	318,465.46
Terreno	(1)		
Construcciones En Curso	(1)		
Maquinaria e Instalaciones	(1)	18,414.39	18,414.39
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)	(40,253.21)	(122,812.21)
Software	(1)		
(-) Amortización acumulada	(1)		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 401,024.46	\$ 318,465.46
(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	Vida útil	Tipo de Depreciación	Costo Histórico
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terreno	N/A	N/A	
Equipo de Oficina	10	Línea Recta	
Maquinaria e Instalaciones	10	Línea Recta	18,414.39
Muebles y Enseres	15	Línea Recta	115,812.43
Equipos de Computación	10	Línea Recta	71,121.85
Vehículos	15	Línea Recta	235,929.00
Edificios	20	Línea Recta	
INTANGIBLES			
Software			
Total Propiedad Planta y Equipo e Intangibles			\$ 441,277.67

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
Suman			\$ 982,508.48 \$ 571,958.75
(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	
ACERÍA 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	
Total Proveedores	\$ 571,958.75		

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
Suman			\$ 3,204,834.44 \$ 4,732,205.42
(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 lineas 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	
Total Obligaciones en Instituciones Financieras	\$ 4,732,205.42		

NOTA		N	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Prestamos Accionistas		(1)	\$ 0.00 \$ 81,914.07
Suman			\$ 0.00 \$ 81,914.07
(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.			
Detalle			Valor
Matute Jimenez Bruce			53,958.00
Matute Jimenez Peter			27,956.07
Utilidad después de participación trabajadores			\$ 81,914.07



NOTA

O

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Diciembre 31,	2015	2016
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 52,304.47	\$ 52,472.68
Suman		\$ 52,304.47	\$ 52,472.68

(1) Al 31 de diciembre de 2016 el 15 % de participación a trabajadores corresponde a la utilidad que ha generado la compañía la misma que será calculado según el tiempo de trabajo y las cargas familiares de los trabajadores del año 2016.

Detalle	Valor
Utilidad líquida u operacional	\$ 349,817.85
15% Participación Trabajadores	52,472.68
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 297,345.17

NOTA

P

Impuesto a la renta por pagar

Diciembre 31,	2015	2016
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 0.00	\$ 0.00
Suman		\$ 0.00	\$ 0.00

(1) Al 31 de diciembre de 2016, No se registra un pago unico de impuesto a la renta de acuerdo al siguiente detalle:

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA

Detalle	Valor
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
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 301,436.43
(-) Amortización Perdidas Tributarias Año Anteriores	(88,500.59)
Impuesto Causado	\$ 46,845.88
(-) Crédito Tributario Anticipo de impuesto a la renta	(62,020.56)
Pago Unico anticipo I.R. mayor a Impuesto Causado	
(-) 3ra cuota por pagar del anticipo de impuesto a la renta	157,609.15
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta clientes	(108,784.94)
Crédito tributario de impuesto a la renta años anteriores	(54,394.45)
Crédito tributario I.R a favor del contribuyente a ser aplicado en el año 2017	(\$ 67,590.80)
Utilidad después de participación trabajadores	297,251.19
(-) Pago Unico I.R.	(46,845.88)
Utilidad del ejercicio 2016	\$ 250,405.31

NOTA

Q

IESS por pagar

Diciembre 31,	2015	2016
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IESS por pagar	(1)	\$ 27,393.37	\$ 25,168.54
Suman		\$ 27,393.37	\$ 25,168.54

(1) Al 31 de diciembre 2016 corresponde a la planilla del IESS por pagar en el 15 de enero de 2017.

Detalle	Valor	Tipo
Aporte Personal y aporte patronal por pagar	\$ 20,328.67	Planillas Aportes less
Prestamos Quirografario del Personal por pag	\$ 3,028.39	Planillas Aportes less
Fondo de reserva del Personal por pagar	\$ 1,811.48	Planillas Aportes less
Total	\$ 25,168.54	



NOTA		R	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2016	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 59,453.24	\$ 61,949.94
Suman		\$ 59,453.24	\$ 61,949.94
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El anticipo del Impuesto a la Renta a pagar en el año 2017 en los meses de julio y septiembre. Formulario 101 #			
ANTICIPO SOCIEDADES			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			\$ 4,349.02
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			42,997.73
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA			34,251.97
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL			86,705.98
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 168,304.70
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			108,784.94
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 59,519.76
Detalle	Valor	Tipo	
Anticipo impuesto a la renta a pagar en el año			
Pago Julio 2017	\$ 29,726.62	formulario 101 2016 casillero 874	
Pago Septiembre 2017	29,726.62	formulario 101 2016 casillero 875	
Valor a pagar en julio y septiembre	\$ 59,453.24		
Valor a liquidar en diciembre en el formulario 1	108,784.94	formulario 101 2016 casillero 876	
Anticipo impuesto a la renta total año 2016	\$ 168,238.18	Valor a liquidar en el año 2017	

NOTA		S	
Nóminas por Pagar y Beneficios Sociales por Pagar			
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
Suman		\$ 155,511.28	\$ 161,544.93
(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.			
Nomina por Pagar	Valor	Tipo	
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	
Total	\$ 161,544.93		



El 30 de mayo de 2017

NOTA		T
Anticipo Clientes		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipo Clientes	(1)	\$ 78,774.00 159,993.93
Suman		\$ 78,774.00 \$ 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	Clientes 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	\$ 250,967.38
Suman		\$ 34,761.75	\$ 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		\$ 16,349.85	
Retención 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	\$ 381,227.51
Suman		\$ 342,500.00	\$ 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

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
Suman	-	\$ 36,421.22	\$ 36,421.22
(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			
Detalle	Jubilación	Desahucio	GND
Saldo final 2015	\$ 30,042.63	\$ 6,378.59	
Retiro de empleados	0.00	0.00	
Saldo al 31/12/15	\$ 30,042.63	\$ 6,378.59	\$ 0.00
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
Suman	\$ 483,666.00 \$ 483,666.00

(1) Al 31 de diciembre de 2016, La Compañía está constituida por aporte de 5 socios a razón de dividida 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%
Total	483,666.00	100.00%	483,666.00	100.00%

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
Suman	\$ 1,316,920.22 \$ 1,316,920.22
(1) Al 31 de diciembre de 2016, aporte de accionistas	

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
Suman			\$ 109,398.38	\$ 359,752.65
(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.				
Detalle				Valores
Utilidad ejercicios anteriores Fusion Construahora S.A.				\$ 109,398.38
Utilidad / Perdida del ejercicio 2015				\$ 250,354.27
Utilidad Acumulada al 31/12/16				\$ 359,752.65

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)
Suman		(\$ 236,232.75)	(\$ 236,232.75)
(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.			
Detalle			Valores
Perdida del ejercicio 2015 después de participación trabajadores			(\$ 236,232.75)
Perdida Acumulada al 31/12/16			(\$ 236,232.75)



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
Suman			\$ 250,354.27	\$ 250,133.33
(1) La Compañía Construanmji 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.				
Detalle			Valores	
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			(108.784,84)	
(-) Credito Tributario año Anteriores 2015			(54.394,45)	
Pago unico			(\$ 67.590,80)	
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
Suman	\$ 21,649,508.23	\$ 21,800,299.83
(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
Total gastos	\$ 21,300,811.77	\$ 21,450,481.98

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

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

Ing. Daniel Gerónimo Tomalá Baque
Contador General
RUC 1308387297001