

**CONSTRUCCIONES CALICHANA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 2016**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**CONSTRUCCIONES CALICHANA S.A.** fue constituida mediante Escritura Pública celebrada el 15 de Octubre del 2012 en Machala ante el Dr. Leslie Marco Castillo Sotomayor inscrita en el Registro Mercantil N° 1454 y anotada en el Repertorio bajo el N° 3721

Su actividad económica principal es construcción de todo tipo de Edificios.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-IC1.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

**2.2. BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

**2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

**3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

#### **DIFUSION DE LAS POLITICAS**

La divulgación de las políticas contables la realizará el Contador General en coordinación con el Departamento de Recursos Humanos; se realizará a todo el personal de la empresa y con mayor énfasis a los dependientes del área CONTABLE.

#### **VIGENCIA DE LAS PRESENTES POLITICAS.**

Estas políticas fueron aplicadas por todo el personal de la compañía a partir del ejercicio fiscal iniciado el 01 de enero del 2015; y han sido preparadas tomando los nuevos lineamientos sobre el reconocimiento y medición y otras bases técnicas establecidas de conformidad con la nueva normativa contable de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); las mismas que dejan sin efecto otras resoluciones emitidas con relación a políticas contables de la empresa.

#### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

#### **4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

1	ACTIVO	-
11	ACTIVO CIRCULANTE Y CORRIENTE	-
1101	DISPONIBLE	-
110101	CAJA	-
110101011	Arq. Peñaherreta Espinoza Edguin Carlos	29,056.90
110101027	Vanessa Diaz	452.33
110102	BANCO	-
110102004	Bco. de Machala Calichana 1010795466	574.18
110102006	Banco Internacional 1960603540	7,611.92
110102008	Bco. Machala Ahorros	169.01
110103	INVERSIONES	-
110103001	Certificados de Depositos	400,000.00
1102	EXIGIBLE	-

110201	ANTICIPO A EMPLEADOS	-
110201094	Ochoa Manuel	2,036.00
110204	Cuentas por Cobrar	-
110204025	Ecuaconductos Cia Ltda	51,318.06
110204053	Imegconst S.A.	446.40
110204067	Importe Bruto adeudado por Clientes	22,708.80
110206	CREDITOS FISCALES	-
110206004	Retenciones de IVA 609	93,793.17
110206008	Credito Tributario de Iva 2015 615	3,817.00
110207	ANTICIPO A PROVEEDORES	-
110207002	Asfaltos del Sur	181,760.35
110207043	Banco Internacional	1,300.00
110207075	Cedeño Richard	2,700.00
110207076	Corporacion Social Ciudad del Sol	1,000.00
110207078	Campoverde Elfer	603.00
110207081	Cordero Acaro Carla Mariuxi	750.00
110207132	Estrella Inca Rotman Cristhian	5,500.00
110207164	Forelmaxa S.A.	5,000.00
110207283	Lumatractor EEUU	10,000.00
110207376	Mancilla Angela	3,317.78
110207381	Mera Reyes Alex Eduardo	300.00
110207464	Peralta Limones David	190.00
110207465	Pulla Correa Cia Ltda	5,000.00
110207556	Servilumic S.A.	53,000.00
110207643	Viteri Orellana Iliana	7,600.00
110207646	Valarezo Angel	1,000.00
110209	CUENTAS POR COBRAR VARIOS	-
110209025	Jhonny Contreras	1,400.00

1103	REALIZABLE	-
110301	INVENTARIOS INICIALES	-
110301002	Inv. Productos de Proceso	934,807.33
110301004	Inv. Repuestos, Herramientas y Accesorio	104,440.76
110303	COSTOS INDIRECTOS	-
110303074	Varios Materiales	18.00
12	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
1201	ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLE	-
120101	TERRENO	-
1.201E+10	La Peana	4,003.36
1202	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	-
120201	DEPRECIABLE	-
1202010502	Equipo de Computaci3n	4,349.38
1202010901	Equipos de Oficina	380.00
1202011302	Muebles de Oficina	458.04
1202011303	Vehiculos y Equipo Caminero Movil	752,518.67
1202012302	Vehiculo	20,526.79
1202012306	Edificio	90,000.00
1202012307	Construcciones en Curso	251,704.96
1202012308	Aire Acondicionado	2,110.72
1202012310	Excavadoras (Marño)	200,000.00
120202	DEPRECIACION ACUMULADA	-
1202020502	Depreciacion Acumulada de Equipos	(305.77)
1202020901	Depreciaicon Acum de Eq computacion	(2,705.77)
1202021302	Depreciacion Acum de Muebles de Oficina	(50.68)
1202021303	Depreciacion Acum de Maquinaria	(204,231.15)
1202022302	Depreciacion Acum Vehiculo	(15,030.12)
1202022305	Depreci acumul de edificio	(16,225.00)
2	PASIVO	-
21	PASIVO A CORTO PLAZO	-
2102	PROVEEDORES	-

210201003	Ariza Villanueva Mario Luis	1,216.35
210201005	Alvarez Mosquera Carlos Jimmy	48,873.09
210201009	Aguirre Calderon Maria Eliadys	376.56
210201032	Becerra Maldonado Jose Antonio	7,926.09
210201033	Barros Ruth Alexandra	39.22
210203066	Cordova Aguirre Diego Ing.	793.00
210203067	Cabezas Leon Estefania Taina	710.56
210203070	Corporacion Nacional de Telecomunicacion	129.55
210203072	Carrillo Ibarra Victor Anibal	96.52
210203074	Coronel Iñiguez Nardo Benito	600.00
210203075	Cango Aguilar Veronica	2,665.20
210203077	Chicaiza Morocho Jose Andres	55,500.45
210203078	Cashier S.A.	53,155.58
210203079	Cobos Rivas Jose Santiago	1,376.00
210203080	Cuadrado Ortiz Edgar Bolivar	38,697.16
210203081	Chanalata Pedro	47,660.59
210203093	Daul Valarezo Mario Cesar	600.00
210203124	Espinoza Calle Lucio Jorge	49.00
210203125	Edwin Alejandro Toro Parraga	18,772.56
210203153	Feijóo Jaramillo Miguel Angel	8,198.12
210203154	Fernandez Martinez Jose Augustin	8,430.00
210203183	Godoy Nelson Alejandro	364.60
210203243	Inconst S.A.	18,805.56
210203332	Lozano Bayas Luis Jorge	258.00
210203333	Leon Serrano Yelly Daniela	817.52
210203362	Medina Rosero Jesse Roger	60.57

210203363	Mena Hanze Raul Jorge	760.07
210203365	Mancero Rivas Mario Bruno	374.50
210203367	Maldonado Vivanco Lizardo Eli	123.48
210203368	Macas Poma Rodrigo de Jesus	800.00
210203369	Morales Guevara Jesica Karina	350.00
210203374	Moran Aspiazu Cinthya	3,363.74
210203392	Noboa Escobar Ivan Rodrigo	98.00
210203393	Naranjo Mindiola Nicanor Edison	31,587.54
210203423	Ordoñez Alvarado Vicente Augusto	234.80
210203425	Obreconstru S.A.	188.39
210203426	Ospecialtrucks	1,620.40
210203457	Power Scream	10,826.53
210203458	Pinto Osp Oscar Salazar Comercializadora	11,813.48
210203481	Quirovara	120.01
210203482	Quezada Campoverde Bismark Eduardo	276.76
210203483	Quezada Quezada Manuel Ignacio	259.80
210203516	Rivas Espin Fausto Fernando	15,202.22
210203544	Saldaña Erwin Geovanny	903.41
210203545	Suarez Espinoza Olga Italia	600.00
210203572	Torres Apolo Mario Enrique	191.28
210203573	Torres Coronel Wilsom Efrain	166.06
210203574	Tobar Pardo Jose Eduardo	798.62
210203575	Tranzuriel Cia Ltda	2,177.72
210203576	Terreros Diogenes Francisco	140.00
210203578	Tinoco Maldonado Rommel	196.00
210203633	Veintemilla Lozano Edgar	25.69

210203634	Veintemilla Lozano Ricardo Alfonso	216.58	
210203635	Valarezo Rios Luis Uberto	7,972.47	
210203637	Valdiviezo Valdiviezo Carrion	3,322.17	
210203639	Vasquez Vasxonez David Leoncio	47,938.78	
210203640	Valarezo Vera Albertina Leonor	1,218.22	
210203641	Vermasa S.A.	47,231.46	
210203643	Valdiviezo Burneo Julio Benigno	632.31	
210203722	Zambrano Garcia Vicente Eduardo	31.71	
210203724	Zaputt Orellana Anabelle	800.00	
2104	OBLIGACIONES CON EL IESS		-
210401	OBLIGACIONES CON IESS		-
210401001	Aporte Patronal	840.53	
210401002	Aporte Personal	712.39	
210401003	Iece y Secap	75.40	
210401004	Fondos de Reserva	147.75	
210401005	Prestamos Quirografarios	10.71	
210401006	Prestamos Hipotecarios	776.74	
210401007	Extension de Conyugues	12.82	
2105	BENEFICIOS SOCIAL POR PAGAR		-
210501	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		-
210501001	Decimos Tercer Sueldo	582.37	
210501002	Decimo Cuarto Sueldo	1,860.50	
210501003	Vacaciones	1,801.28	
210501005	15% Utilidades de Trabajadores	2,373.81	
210501006	Jubilacion Patronal	1,045.48	
210501007	Desahucio	277.34	
2106	OBLIGACIONES CON EL S.R.I.		-
210601	OBLIGACIONES SRI		-
210601017	Impuesto por Pagar Renta		

		5,962.17
210601018	Impuesto por pagar Iva	7,890.85
210601019	Impuesto a la Renta por pagar	1,759.60
2107	PRESTAMOS DE SOCIOS	-
210701002	Becerra Marjorie	88,507.94
210701003	Inconst (Inversiones)	400,000.00
2108	CUENTAS POR PAGAR	-
210801	CUENTAS POR PAGAR	-
210801032	Jose Becerra	97,452.24
	OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO	
2109	PLAZO	-
	OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO	
210901	PLAZO	-
210901008	Sobregiro Bancario Machala	130,495.31
2110	NOMINAS POR PAGAR	-
211001	NOMINA POR PAGAR	-
211001005	Alvear Marcela	1,300.00
211001007	Becerra Marjorie	3,031.41
211001018	Samaniego Franco	515.84
211001035	Ordoñez Sanches	187.27
22	PASIVO A LARGO PLAZO	-
2201	CUENTAS POR PAGAR	-
220101	PRESTAMOS BANCARIOS	-
220101002	Banco Internacional	330,000.00
221001	VARIOS ACREEDORES	-
221001002	Varios Acredoores por Liquidar	662,728.92
3	PATRIMONIO NETO	-
31	PATRIMONIO	-
3101	CAPITAL SOCIAL	-
310101	Capital Suscrito	800.00
33	RESERVAS	-
3301	RESERVAS LEGALES	-
330101	RESERVAS LEGALES	-
330101001	Reserva Legal	7,915.47
3305	Implementacion NIIF	-
330501	Implementacion NIIF	-

330501001	Implementacion NIFF por primera vez	719,312.58
39	RESULTADOS	-
3901	RESULTADOS	-
390101	UTILIDAD O (PERDIDA) EJERC.ANTERIORES	-
390101001	Utilidad del Ejercicio anteriores	41,987.55
390102	UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-
390102001	Utilidad o (Perdida) del ejercicio	(15,749.30)
390102001	Utilidad o (Perdida) del ejercicio	15,825.40

## 5. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

4	INGRESOS	0
41	INGRESOS OPERACIONALES	0
4101	VENTAS NETAS	0
410101	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	0
410101002	Pavimentacion Flexible en Calles	577304.78
410101003	Material de Mejoramiento	57530.96
410101006	Viajes de Tierra	31063.66
410101008	Carpeta Asfaltica	168048.32
410101011	Rentas por contratos de Construccion	92708.81
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	0
4201	INGRESOS VARIOS	0
420101	INTERESES	0
420101001	Intereses Ganados	28735.31
5	EGRESOS	0
51	COSTO DE PRODUCCION	0
5101	COSTOS DIRECTOS	0
510101	MATERIALES DIRECTOS	0
510101001	Varios Materiales	25282.44
510101004	Aceites	546.41
510101037	Oxigeno	1180.65
510101053	LLantas	3156.13
510101054	TUBERIAS	11416.03
510101055	Ceramicas	174.2
510101056	Asfalto AC20	71176.32
510101059	Hormigon	88672.87
510101060	Lavamanos e inodoros	54.37
510101061	Baterias	189.91
510101062	Productos Finales	17447.22
510102	MANO DE OBRA DIRECTA	0

510102001	Sueldos y Salarios	72356.41
510102002	Decimo Tercer Sueldo	6033.87
510102003	Decimo Cuarto Sueldo	3469.88
510102004	Vacaciones	3054.43
510102005	Fondos de Reservas	4160.99
510102007	Aporte Patronal	8067.57
510102008	lece y Secap	448.02
510102009	Mano de Obra	24181.28
510103	OTROS COSTOS DIRECTOS	0
510103001	Gasolina	9245.46
510103002	Diesel	37732.91
510103003	Grasas	2979.41
	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN	
510104	COMPRAS	0
510104002	Devoluciones en Compras	-147.05
510105	COSTOS DIRECTOS (RAJARO)	0
510105001	Filtros de Maquinaria	7123.63
510105002	Gasolina	331.62
510105003	Materiales de Ferreteria	3019.57
510105004	Lubricantes y Grasas	3612.84
510105005	Diesel	403.25
510105006	Alimentacion Rajaro	7356.63
510105008	Repuestos de Maquinarias	25768.24
510105009	Analisis Ambientales	276
510106	TRANSPORTES	0
510106001	Transporte de maquinarias	2979.37
510106002	Transporte de materiales	67547.32
510106003	Transporte de personal	87.3
510106004	Alquiler de maquinaria	75145
510106009	Alquiler de compactador	929.92
5102	COSTOS INDIRECTOS	0
510202	MANO DE OBRA INDIRECTA	0
510202010	Servicios Profesionales	3260.53
510202011	Alimentacion de Obra	6033.4
510203	OTROS COSTOS INDIRECTOS	0
51020302	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	0
5102030201	Mantenimiento Vehiculos	7849.07
51020303	OTROS COSTOS INDIRECTOS	0
5.102E+10	Maticulas Maquinarias	2230.6
51020304	Gastos de Importacion	0
5102030401	Gastos de Importacion	10174.31
51020305	GASTOS DEPRECIACION DIRECTOS	0
5.102E+10	Depreciacion de Vehiculos	4105.36
5.102E+10	Depreciacion de Maquinaria	186342.26
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0

520101	REMUNERACIONES	0
520101009	Otras Bonificaciones	584.23
520101011	Alimentacion Obra	1966.25
520101012	Alimentacion	2429.65
520101015	Prima de Seguros	2165.16
520101016	Alimentacion Personal Administrativo	1027.05
520101017	Publicidad	1631.4
520103	SERVICIOS BASICOS	0
520103001	Energia Electrica	857.73
520103002	Agua Potable	111
520103003	Telefono	1086.84
520103004	Servicio de Internet	961.61
520103005	Recargas Electronicas	367.54
520104	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	0
520104001	Tramite de Aduana	11713.52
520104002	Varios	837.34
520104003	Certificaciones	66.41
520104004	Suministros de aseo y limpieza	346.73
520104005	Suministros y Materiales de Oficina	945.33
520104006	Alimentacion	3207.96
520104008	Encomiendas	6.21
520104009	Refrigerio	2.63
520104010	Impuestos a Sevicios 10 %	0.87
520104011	Fotos y Copias a Color	179.92
520104015	Rembolso de Gastos	70.46
520104016	Uniformes de Personal	19.74
520104017	Publicaciones	17.86
520104021	Alicuotas por Arriendo	3658.1
520104024	Recarga de Cartuchos	126.1
520104025	Seguros	3802.98
520104027	Envio de documentos	118.68
520104028	Copia de Planos	73.23
520104030	Gastos de Gestion	24.69
520104032	Servicios Medicos	2135.77
520104033	Compra de Medicamentos	510.54
520104042	Bebidas	2.41
520104043	Pago a la Superintendencia	2274.81
520104048	Publicidad	450
520104051	Varios	309.76
520104052	Botiquin	388.06
520104053	Imprenta	2436.48
520104055	Predios Urbanos	33.43
520104060	Tanquero con Agua	680
520104061	Certif+Token SECDA TK 19268H REP	107.65
520104063	Movilizaciones (Motorizados)	7.5
520104064	Gastos De Representacion	230.65

520104065	Movilizacion	342.5
520104066	Mantenimiento Instalaciones de oficina	519.33
520105	HONORARIOS PROFESIONALES	0
520105001	Honorarios Notarios	296.06
520105002	Honorarios Profesionales	11431.78
520105004	Honorarios medicos	410
520106	DEPRECIACIONES	0
520106001	Depreciacion de Muebles de Oficina	38
520106002	Depreciacion de Equipos de Oficina	211.07
520106003	Depreciacion de Equipos de Computo	1252.08
520106005	Depreciacion de Edificios	4500
5203	GASTOS FINANCIEROS	0
520301	INTERESES, COMISIONES, VARIOS	0
520301001	Intereses en Prestamos Bancarios	13000.78
520301002	Intereses en Sobregiros Bancarios	172.34
520301004	Costo de Chequera	247.14
520301005	Comisiones Varias	1195.34
520301006	Impuestos Bancarios	109.64
520301008	Intereses	7437.87
5205	GASTOS NO DEDUCIBLES	0
520501	GASTOS NO DEDUCIBLES	0
520501006	Alimentacion, y Refrigerio	1177.74
520501010	Servicios Prestados	25727.47
520501021	Alimentacion y Refrigirio no deducible	129
520501022	Materiales de Ferreteria no deducible	48.5
520501023	Mano de Obra por Reparaciones no deducib	135
520501032	Donaciones	1205.42
520501038	Multas	154.27
520501043	Movilizaciones	521.35
520501044	Viaticos	458
520501069	Contribucion Solidaria	4010.39
520501070	Jubilacion Patronal	1045.48
520501071	Desahucio	277.34
520501073	Intereses Bancarios	10082.32

## **6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**Construcciones Calichana S.A.** en su estado de cambio de patrimonio sufre una disminución en \$ 341050 de las cuentas a futuras capitalizaciones debido a que la transacción estaba mal registrada se aplicó la NIC 8 para poder reversar dicha cuenta y registrarla de esta forma en el Pasivo, Así mismo el Patrimonio tuvo un aumento en el capital social por aplicación de la NIC 16 por las maquinarias ya adquiridas por la compañía por un total de \$ 719312.58.

**6.1. Análisis del Impacto**

Considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicadas durante su período de transición y adopción, el impacto generado ha sido bajo y no ha tenido que afectar de manera importante a la compañía en sus controles internos, sistemas contables, o erogaciones de dinero considerables.

**6.2. Riesgos de la Compañía**

Una vez analizado el proceso efectuado en su período de transición, así como también en el año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, se determina que **CONSTRUCCIONES CALICHANA S.A.** Presenta en sus Estados Financieros un bajo riesgo financiero.

**9. EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

  
Mayra Córdova Becerra  
**GERENTE GENERAL**

  
Ing. Marcela Alvear Guevara  
**CONTADORA**