

**CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social principal de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA. es la construcción de todo tipo de bienes inmuebles.

CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTAD. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1 BASES DE PRESENTACION**

**Bases de presentación y revelación.** - Los estados financieros adjuntos de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES y surgen de los registros contables de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

**Cumplimiento estricto.** - Los estados financieros presentados por CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., Ya que los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía fueron preparados de acuerdo a lo establecido en la NIIF PARA PYMES SECCIÓN 35 Transición a la Niif para Pymes.

La NIIF PARA PYMES SECCIÓN 35 requiere que una entidad, al preparar los estados financieros de apertura que sirvan como punto de partida para su contabilidad según las NIIF PARA PYMES, cumplan con cada una de las NIIF PARA PYMES vigentes al final del primer período sobre el que se informa, por esta razón se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.

## **2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

### **Juicios:**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

### **Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

### **Deterioro de propiedad, planta y equipo**

CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA. efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

### **Vida útil y valor residual de activos**

CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

### **2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

### **2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**Reconocimiento.-** Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en las áreas de ventas y administración, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, CONSTRUMACHINE CIA. LTDA., evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

**Medición posterior al reconocimiento:** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo (o valor revaluado según el caso) de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20 - 30
Vehículos	5 - 8
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5
Maquinaria	10-15

**Baja de propiedad, planta y equipo.-** La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.(cuando aplique)

**Deterioro.-** Al final de cada período, CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen

inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

## 2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**Impuesto corriente.**- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año o en base al anticipo mínimo de acuerdo a la normativa tributaria vigente, La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2016 y sucesivos.**- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2012, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012, 23% para el año 2013 y 22% a partir del año 2014.

## 2.6 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

## 2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.**- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a trabajadores.-** CONSTRUMACHINE CCG CIA LTDA., reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable. Adicionalmente se considera la compensación del salario digno.

**Vacaciones (ausencias remuneradas).-** CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

## 2.8 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA. pueda otorgar.

**Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.** - Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

## 2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

## 2.10 ACTIVOS FINANCIEROS

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Deterioro de activos financieros al costo.** - El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**Baja de un activo financiero.**- Los activos financieros son dados de baja por CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

## 2.11 PASIVOS FINANCIEROS

**Pasivos financieros medidos al costo amortizado.** - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**Préstamos.** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.** - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

**Baja de un pasivo financiero.** - Los pasivos financieros son dados de baja por CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

Sistema ADM - Administrador de Distribución Masiva [GOLD] - [ CONSTRUMACHINE CCG CIA LTDA ]

Medición - Efectivos

Estado de Situación Financiera - [ CONSTRUMACHINE CCG CIA LTDA ]

Año: 2015

Periodo: Diciembre Nivel: 4

Formato del Balance: (Política General)  Pasa por el punto

Cuenta	Nombre	Saldo anterior	Debito periodo	Crédito periodo	Saldo actual
1	ACTIVO				
11	ACTIVO CORRIENTE				
1101	CASH-BANCO				
110102	BANCO				
11010201	BANCOS LOCALES				
11010202	BANCO DE GUAYAGUA	8,000.00	5,000.00	1,538.87	11,011.33
1101020205	TOTAL BANCOS (LOCALES)	5,000.00	2,556.69	11,041.33	
11010203	TOTAL BANCOS	5,000.00	2,556.67	11,041.33	
11010204	TOTAL CASH-BANCO	5,000.00	2,556.67	11,041.33	
1103	CUENTAS POR COBRAR				
110301	CUENTAS POR COBRAR				
11030101	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES				
1103010101	Clientes	24,444.65			24,444.65
1103010102	TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	24,444.65			24,444.65
11030102	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	24,444.65			24,444.65
11030103	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	24,444.65			24,444.65
1106	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060101	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060102	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060103	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060104	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060105	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060106	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060107	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060108	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060109	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060110	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060111	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060112	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060113	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060114	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060115	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060116	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060117	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060118	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060119	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060120	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060121	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060122	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060123	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060124	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060125	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060126	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060127	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060128	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060129	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060130	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060131	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060132	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060133	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060134	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060135	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060136	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060137	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060138	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060139	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060140	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060141	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060142	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060143	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060144	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060145	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060146	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060147	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060148	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060149	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060150	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060151	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060152	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060153	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060154	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060155	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060156	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060157	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060158	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060159	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060160	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060161	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060162	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060163	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060164	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060165	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060166	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060167	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060168	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060169	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060170	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060171	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060172	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060173	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060174	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060175	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060176	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060177	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060178	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060179	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060180	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060181	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060182	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060183	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060184	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060185	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060186	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060187	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060188	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060189	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060190	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060191	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060192	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060193	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060194	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060195	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060196	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060197	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060198	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060199	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56
11060200	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTECIPADO	292.87	294.58	299.87	298.56

Administrador de Distribución Masiva



Se realizará el correspondiente cruce de crédito tributario en las declaraciones de impuestos subsiguientes.

Cuenta	Nombre	Saldo anterior	Debito periodo	Crédito periodo	Saldo actual
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>				<b>24,444.69</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>				<b>24,444.69</b>
1106	CREDITO TRIBUTARIO				
110601	CREDITO TRIBUTARIO				
11060101	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		799.87	799.87	594.58
11060102003	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR COMPRAS		215.93		215.93
11060101004	RETENCION EN LA FUENTE		225.60		225.60
11060101007	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		11.08		11.08
11060101008	12% IVA EN COMPRA		268.03	268.03	794.20
	<b>TOTAL IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPO</b>		<b>1,388.78</b>	<b>2,173.34</b>	<b>1,841.39</b>
	<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>		<b>1,388.78</b>	<b>2,173.34</b>	<b>1,841.39</b>
	<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>		<b>1,388.78</b>	<b>2,173.34</b>	<b>1,841.39</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>6,388.78</b>	<b>4,132.01</b>	<b>37,327.41</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6,388.78</b>	<b>4,132.01</b>	<b>37,327.41</b>
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
2102	CUENTAS POR PAGAR				
210201	CUENTAS POR PAGAR				
21020101	PROVEEDORES GENERALES				
2102010202	Proveedor de Bienes y Servicios	6,556.14	2,391.89	6,523.96	10,688.61
	<b>TOTAL PROVEEDORES GENERALES</b>		<b>2,391.89</b>	<b>6,523.96</b>	<b>10,688.61</b>

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Cuenta	Nombre	Saldo anterior	Debito periodo	Crédito periodo	Saldo actual
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>				<b>24,444.69</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>				<b>24,444.69</b>
1106	CREDITO TRIBUTARIO				
110601	CREDITO TRIBUTARIO				
11060101	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		799.87	799.87	594.58
11060102003	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR COMPRAS		215.93		215.93
11060101004	RETENCION EN LA FUENTE		225.60		225.60
11060101007	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		11.08		11.08
11060101008	12% IVA EN COMPRA		268.03	268.03	794.20
	<b>TOTAL IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPO</b>		<b>1,388.78</b>	<b>2,173.34</b>	<b>1,841.39</b>
	<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>		<b>1,388.78</b>	<b>2,173.34</b>	<b>1,841.39</b>
	<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>		<b>1,388.78</b>	<b>2,173.34</b>	<b>1,841.39</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>6,388.78</b>	<b>4,132.01</b>	<b>37,327.41</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6,388.78</b>	<b>4,132.01</b>	<b>37,327.41</b>
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
2102	CUENTAS POR PAGAR				
210201	CUENTAS POR PAGAR				
21020101	PROVEEDORES GENERALES				
2102010202	Proveedor de Bienes y Servicios	6,556.14	2,391.89	6,523.96	10,688.61
	<b>TOTAL PROVEEDORES GENERALES</b>		<b>2,391.89</b>	<b>6,523.96</b>	<b>10,688.61</b>

Todas las cuentas por pagar se cancelan una vez que se recupere el valor pendiente de pago de Consermin

## 7.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Cuenta	Nombre	Saldo anterior	Debito periodo	Credito periodo	Saldo actual
1	TOTAL ACTIVO		6,388.78	4,333.61	37,327.41
12	PASIVO				
1202	PASIVO CORRIENTE		2,391.09	6,523.54	10,466.61
120201	CUENTAS POR PAGAR				
12020101	CUENTAS POR PAGAR				
1202010101	PROVEEDORES GENERALES				
1202010102	Proveedor de Bienes y Servicios	6,594.54	2,391.09	4,213.95	10,805.61
1202010201	TOTAL PROVEEDORES GENERALES				
1202010202	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		2,391.09	6,523.54	10,466.61
1202010203	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		2,391.09	6,523.54	10,466.61
120202	OBLIGACIONES FINANCIERAS				
12020201	OBLIGACIONES FINANCIERAS				
1202020101	TARJETAS DE CREDITO				
1202020102	VISA LUIS CARDONA			201.50	201.50
1202020103	CARLOS CARDONA	44.48			44.48
1202020104	LUIS CARDONA	3,788.99		230.37	4,019.91
1202020105	AMERICAN EXPRESS CONSUMIDOR		4,534.34	5,000.00	5.64
1202020106	AMERICAN EXPRESS CONSUMIDOR		4,534.34	10,426.78	4,669.75
1202020107	TOTAL TARJETAS DE CREDITO		4,534.34	10,426.78	4,669.75
12020202	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		4,534.34	10,426.78	4,669.75
12020203	TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,994.38	16,426.78	4,669.75
120203	PASIVO A LARGO PLAZO				
12020301	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030101	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030102	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030103	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030104	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030105	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030106	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030107	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030108	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030109	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030110	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030111	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030112	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030113	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030114	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030115	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030116	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030117	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030118	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030119	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030120	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030121	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030122	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030123	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030124	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030125	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030126	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030127	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030128	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030129	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030130	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030131	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030132	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030133	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030134	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030135	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030136	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030137	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030138	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030139	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030140	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030141	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030142	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030143	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030144	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030145	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030146	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030147	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030148	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030149	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030150	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030151	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030152	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030153	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030154	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030155	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030156	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030157	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030158	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030159	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030160	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030161	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030162	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030163	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030164	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030165	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030166	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030167	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030168	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030169	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030170	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030171	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030172	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030173	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030174	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030175	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030176	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030177	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030178	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030179	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030180	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030181	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030182	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030183	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030184	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030185	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030186	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030187	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030188	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030189	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030190	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030191	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030192	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030193	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030194	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030195	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030196	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030197	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030198	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030199	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030200	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030201	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030202	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030203	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030204	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030205	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030206	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030207	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030208	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030209	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030210	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030211	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030212	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030213	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030214	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030215	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030216	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030217	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030218	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030219	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030220	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030221	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030222	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030223	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030224	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030225	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030226	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030227	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030228	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030229	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030230	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030231	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030232	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030233	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030234	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030235	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030236	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030237	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030238	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030239	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030240	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030241	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030242	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030243	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030244	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030245	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030246	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030247	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030248	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030249	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030250	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030251	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030252	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030253	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030254	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030255	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030256	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030257	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030258	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030259	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030260	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030261	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030262	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030263	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030264	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030265	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030266	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030267	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030268	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030269	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030270	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030271	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030272	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030273	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030274	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030275	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030276	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030277	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030278	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030279	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030280	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030281	PASIVO A LARGO PLAZO				
1202030282	PASIVO A LARGO PLAZO				

## 8. SOCIOS

Las operaciones entre la Compañía y sus socios, forman parte de las transacciones habituales de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., en cuanto su objeto y condiciones.

### (a) Socios

Los socios de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013 se detallan seguidamente:

SOCIO	%	PARTICIPACION
Luis Cardona	99%	8396.00
Mariana Díaz	1%	4.00
<b>TOTAL:</b>	<b>100%</b>	<b>8400.00</b>

### (c) Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2016 en transacciones no habituales y/o relevantes.

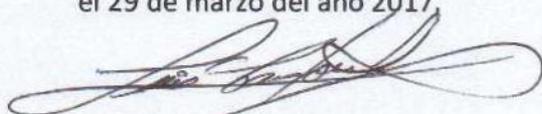
## 9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

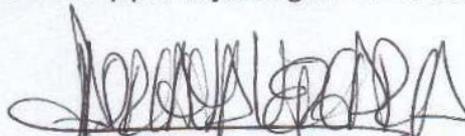
1. La empresa no opero durante este año, fue conservadora en no querer trabajar con el Estado debido a la falta de liquidez del mismo.
2. Pese a que no se opera tienen que pagar el anticipo de Impuesto a la Renta como pago mínimo.
3. Mantiene el valor pendiente por cobrar a la empresa Consermin.

### APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por Gerencia de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA. y por la junta general de socios realizada el 29 de marzo del año 2017.



Ing. Luis Cardona  
GERENTE GENERAL



Ing. Adriana Vergara  
CONTADORA GENERAL