

**CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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 2017 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 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 2017, 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 2017 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</u><br><u>(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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2017 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 (actuario).

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:

#### CONSTRUMACHINE CCG CIA LTDA

Balance General

01 De Enero al 31 de Diciembre del 2017

Fecha 25/03/2018

Mes: 3

ADM - Administrador de Distribución Masiva

| CUENTA      | NOMBRE               | PARCIAL | TOTAL |
|-------------|----------------------|---------|-------|
| 1           | ACTIVO               | -       | -     |
| 11          | ACTIVO CORRIENTE     | -       | -     |
| 1101        | CAJA-BANCO           | -       | -     |
| 110102      | BANCO                | -       | -     |
| 11010201    | BANCOS LOCALES       | -       | -     |
| 11010201005 | BANCO DE GUAYAQUIL   | 6.65    | -     |
|             | TOTAL BANCOS LOCALES | -       | 6.65  |
|             | TOTAL BANCO          | -       | 6.65  |
|             | TOTAL CAJA-BANCO     | -       | 6.65  |
|             |                      |         |       |
|             |                      |         |       |

Al 31 de diciembre de 2017 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo está comprendido por el efectivo de caja por ventas en efectivo y las cuentas bancarias de la compañía, las mismas que se encuentran en cero porque la compañía no está funcionando.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

### CONSTRUMACHINE CCG CIA LTDA

Balance General

01 De Enero al 31 de Diciembre del 2017

Fecha

25/03/2018

Mes: 3

ADM - Administrador de Distribución Masiva

| CUENTA      | NOMBRE                            | PARCIAL   | TOTAL     |
|-------------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 1103        | CUENTAS POR COBRAR                | -         | -         |
| 110301      | CUENTAS POR COBRAR                | -         | -         |
| 11030101    | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES       | -         | -         |
| 11030101001 | Clientes                          | 10,921.92 | -         |
|             | TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | -         | 10,921.92 |
|             | TOTAL CUENTAS POR COBRAR          | -         | 10,921.92 |
|             | TOTAL CUENTAS POR COBRAR          | -         | 10,921.92 |
| 1104        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR          |           |           |
| 110401      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR          |           |           |
| 11040101    | OTRAS CUENTAS POR COBRAR          |           |           |
| 11040101003 | PRESTAMO EMPLEADOS                | 1,455.84  |           |
| 11040101009 | PRESTAMO LUIS CARDONA             | 9.00      |           |
|             | TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR    |           | 1,464.84  |
|             | TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR    |           | 1,464.84  |
|             | TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR    |           | 1,464.84  |

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

La gerencia de CONSTRUMACHINE CCG CIA. LTDA., considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

## 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprenden:

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

### CONSTRUMACHINE CCG CIA LTDA

Balance General

01 De Enero al 31 de Diciembre del 2017

Fecha

25/03/2018

Mes: 3

ADM - Administrador de Distribución Masiva

| CUENTA      | NOMBRE                                 | PARCIAL   | TOTAL     |
|-------------|----------------------------------------|-----------|-----------|
| 1104        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR               |           |           |
| 110401      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR               |           |           |
| 11040101    | OTRAS CUENTAS POR COBRAR               |           |           |
| 11040101003 | PRESTAMO EMPLEADOS                     | 1,455.84  |           |
| 11040101009 | PRESTAMO LUIS CARDONA                  | 9.00      |           |
|             | TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR         |           | 1,464.84  |
|             | TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR         |           | 1,464.84  |
|             | TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR         |           | 1,464.84  |
| 1106        | CREDITO TRIBUTARIO                     | -         | -         |
| 110601      | CREDITO TRIBUTARIO                     | -         | -         |
| 11060101    | IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO       | -         | -         |
| 11060101002 | CREDITO TRIBUTARIO IVA POR COMPRAS     | 3,092.06  | -         |
| 11060101003 | CREDITO TRIBUTARIO IMP. RTA.           | 35.15     | -         |
| 11060101004 | RETENCIONE EN LA FUENTE                | 48.65     | -         |
| 11060101007 | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA           |           | -         |
| 11060101008 | 12% IVA EN COMPRA                      |           | -         |
|             | TOTAL IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | -         | 3,175.86  |
|             | TOTAL CREDITO TRIBUTARIO               | -         | 3,175.86  |
|             | TOTAL CREDITO TRIBUTARIO               | -         | 3,175.86  |
| 11070101003 | MERCADERIA EN TRANSITO                 | 24,726.13 |           |
|             | TOTAL INVENTARIOS                      |           | 24,726.13 |
|             | PAGOS ANTICIPADOS                      |           |           |
| 13010101005 | ANTICIPO PROVEEDORES                   | 24,726.13 | -         |
|             | TOTAL PAGOS ANTICIPADOS                |           | 24,268.54 |
|             | TOTAL ACTIVO                           |           | 16,026.86 |

## 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:

### CONSTRUMACHINE CCG CIA LTDA

Balance General

01 De Enero al 31 de Diciembre del 2017

Fecha 25/03/2018

Mes: 3

ADM - Administrador de Distribución Masiva

| CUENTA      | NOMBRE                          | PARCIAL  | TOTAL    |
|-------------|---------------------------------|----------|----------|
| 2           | PASIVO                          | -        | -        |
| 21          | PASIVO CORRIENTE                | -        | -        |
| 2102        | CUENTAS POR PAGAR               | -        | -        |
| 210201      | CUENTAS POR PAGAR               | -        | -        |
| 21020101    | PROVEEDORES GENERALES           | -        | -        |
| 21020101002 | Proveedor de Bienes y Servicios | 4,774.93 | -        |
|             | TOTAL PROVEEDORES GENERALES     | -        | 4,774.93 |
|             | TOTAL CUENTAS POR PAGAR         | -        | 4,774.93 |
|             | TOTAL CUENTAS POR PAGAR         | -        | 4,774.93 |

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

## 7.- OBLIGACIONES CORRIENTES

### CONSTRUMACHINE CCG CIA LTDA

Balance General

01 De Enero al 31 de Diciembre del 2017

Fecha 25/03/2018

Mes: 3

ADM - Administrador de Distribución Masiva

| CUENTA      | NOMBRE                   | PARCIAL | TOTAL |
|-------------|--------------------------|---------|-------|
| 2106        | OBLIGACIONES FINANCIERAS | -       | -     |
| 210601      | OBLIGACIONES FINANCIERAS | -       | -     |
| 21060102    | TARJETAS DE CREDITO      | -       | -     |
| 21060102001 | DINERS LUIS CARDONA      | 22.99   |       |
| 21060102002 | PACIFICARD LUIS CARDONA  | 13.60   |       |
| 21060102003 | VISA LUIS CARDONA        | 106.84  | -     |
| 21060102006 | CARLOS CARDONA           |         | -     |
| 21060102008 | LUIS CARDONA             | -965.82 | -     |

|             |                                   |          |          |
|-------------|-----------------------------------|----------|----------|
| 21060102009 | MEGACAVEDI                        | -12.06   | -        |
| 21060102017 | AMERICAN EXPRESS CONSTRUMACHINE   | -3.87    | -        |
|             | TOTAL TARJETAS DE CREDITO         | -        | -838.32  |
|             | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS    | -        | -838.32  |
|             | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS    | -        | -838.32  |
|             | TOTAL PASIVO CORRIENTE            | -        | 3,936.61 |
| 23          | PASIVOS A LARGO PLAZO             | -        | -        |
| 2301        | OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO       | -        | -        |
| 230101      | PASIVO A LARGO PLAZO              | -        | -        |
| 23010102    | INTERESES FINANCIEROS             | -        | -        |
| 23010102002 | PRESTAMOS ACCIONISTAS             | 3,074.26 | -        |
|             | TOTAL INTERESES FINANCIEROS       | -        | 3,074.26 |
|             | TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO        | -        | 3,074.26 |
|             | TOTAL OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO | -        | 3,074.26 |
|             | TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO       | -        | 3,074.26 |
|             | TOTAL PASIVO                      | -        | 7,010.87 |

## 7. PATRIMONIO

### CONSTRUMACHINE CCG CIA LTDA

Balance General

01 De Enero al 31 de Diciembre del 2017

Fecha 25/03/2018

Mes: 3

ADM - Administrador de Distribución Masiva

| CUENTA      | NOMBRE                                 | PARCIAL  | TOTAL    |
|-------------|----------------------------------------|----------|----------|
| 3           | CAPITAL                                | -        | -        |
| 31          | PATRIMONIO                             | -        | -        |
| 3101        | PATRIMONIO                             | -        | -        |
| 310101      | PATRIMONIO                             | -        | -        |
| 31010101    | CAPITAL SOCIAL                         | -        | -        |
| 31010101001 | MARIANA DIAZ                           | 4.00     | -        |
| 31010101002 | LUIS CARDONA                           | 8,396.00 | -        |
|             | TOTAL CAPITAL SOCIAL                   | -        | 8,400.00 |
| 31010102    | APORTES                                | -        | -        |
| 31010102001 | Aporte Futuras Capitalizaciones        | -        | -        |
|             | TOTAL APORTES                          | -        | -        |
| 31010104    | RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES       | -        | -        |
| 31010104001 | EJERCICIO 2013                         | 3,576.27 | -        |
| 31010104004 | EJERCICIO 2014                         | 2,298.12 | -        |
| 31010104005 | EJERCICIO 2015                         | -902.19  | -        |
| 31010104006 | EJERCICIO 2017                         | 2,675.13 | -        |
|             | TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | -        | 494.79   |

|             |                                        |        |          |
|-------------|----------------------------------------|--------|----------|
| 31010105    | Utilidad/Perdida del Ejercicio         | 121.20 | -        |
|             | TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | -      | 494.79   |
| 31010105001 | Resultado del Ejercicio                | 121.20 | -        |
|             | TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | -      | 494.79   |
|             | TOTAL PATRIMONIO                       | -      | 9,015.99 |
|             | TOTAL PATRIMONIO                       | -      | 9,015.99 |
|             | TOTAL PATRIMONIO                       | -      | 9,015.99 |
|             | TOTAL CAPITAL                          | -      | 9,015.99 |

## 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 2017 se detallan seguidamente:

| SOCIO         | %           | PARTICIPACION  |
|---------------|-------------|----------------|
| Luis Cardona  | 99%         | 8396.00        |
| Mariana Diaz  | 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 2017 en transacciones no habituales y/o relevantes.

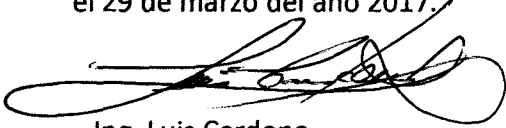
## 9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y el 31 de diciembre del 2017 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.

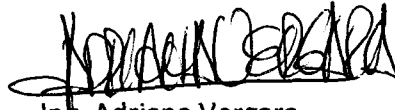
1. La empresa no opero durante este año, fue conservadora en no querer trabajar con el Estado debido a la falta de liquidez del mismo.
2. Pese a que no se opera tienen que pagar el anticipo de Impuesto a la Renta como pago mínimo.
3. Mantiene el valor pendiente por cobrar a la empresa Consermin.

### **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 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**