



**SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.

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

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 4 -
ESTADO DE RESULTADOS.....	- 5 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 6 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 7 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	- 8 -

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
1 Efectivo		86229	83.717
Activos financieros			
2.1 Cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	21372	507
3 Otras cuentas por cobrar	6	8264	8.264
6 Inventarios			-
7 Activos por impuestos corrientes	7	2431	1.982
Total activos corrientes		118296	94.471
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
11 Propiedad, planta y equipo	8	34077	33.850
Total activos no corrientes			33.850
Total activos		152372,63	128.321
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
102 Cuentas por pagar comerciales		27779	1.649
103 Otras cuentas por pagar	9	41149	35.769
106 Beneficios empleados corto plazo		2459	5.659
Total pasivos corrientes		71387	43.078
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
1001 Capital social		22500	22.000
1002 Aportes para futura capitalización	11	75174	79.571
1006 Resultados acumulados		-16689	-16.328
Total patrimonio		80755	85.243
Total pasivos y patrimonio		152373	128.321



Esteban Velasco

Gerente General



Silvana Nieto

Contador

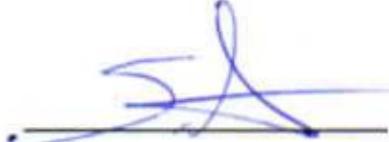
SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
10001 Ingresos de actividades ordinarias	(82.513)	(69.957)
GANANCIA BRUTA	(82.513)	(69.957)
10004 Gastos de administración	13.499	8.804
10005 Gastos de administración - personal	30.061	30.432
10006 Gastos de ventas	38.401	39.603
10007 Gastos de ventas - personal	-	-
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	(553)	8.882
Otros ingresos y gastos:		
10008 Gastos financieros	83	16
(PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		8.898
Menos impuesto a la renta:		
10013 Corriente	240	-
10014 Diferido	-	-
(Pérdida) utilidad del periodo	(230)	8.898



Esteban Velasco

Gerente General



Silvana Nieto

Contador

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital pagado	Aporte a futura capitalización	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2014	22.000	129.571	(6418)	145.153
Aporte a futura capitalización		(50.000)		(50.000)
Perdida del ejercicio			(8.898)	(8.898)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	22.000	79.571	(15.313)	(86.255)
Utilidad del ejercicio			230.00	230
Saldos al 31 de diciembre del 2016	22000	79571	15083	86025

Silvana Nieto
Contador

Esteban Velasco
Gerente General

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en U.S. dólares)

2016

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

Proveniente de ventas de bienes y prestación de servicios	61.649
Proveniente de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	(240)
Proveniente de otras actividades de operación	-
Utilizado en proveedores por el suministro de bienes y servicios	(20.986)
Utilizado en empleados	(33.261)
Utilizado en impuesto a la renta	(449)
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Utilizado en otras actividades de operación	5.298
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	12.011

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Proveniente de (utilizado en) acciones y participaciones	-
Provenientes de la venta de propiedades, planta y equipo / activos intangibles	-
Utilizado en propiedades, planta y equipo / activos intangibles	(5.011)
Utilizado en otros activos	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(5.011)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Proveniente de aporte en efectivo por aumento de capital	500
Proveniente de (utilizado en) préstamos	-
Utilizado en pasivos por arrendamientos financieros	-
Dividendos pagados	(591)
Intereses recibidos	-
Proveniente de (utilizado en) otras actividades de financiamiento	(4.397)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(4.488)

AUMENTO NETO DE EFECTIVO **2.512**

EFFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS **83.717**

EFFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS **86.230**

Continua.....

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>2016</u>
(Pérdida) utilidad neta	231

Partidas de conciliación entre la (pérdida) utilidad neta y los flujos de efectivo neto provistos por actividades de operación

Incluir ajustes que afectaron a resultados	
Depreciación	4.784
Participación trabajadores	83
Impuesto a la renta	
Provisión Ctas Incobrables	
Provisión Decimos	
	5.098

Cambios netos en el Capital de Trabajo

2.1 Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(20.864)
2.2 Cuentas por cobrar clientes relacionados	
3 Otras cuentas por cobrar	
5 Otros activos financieros	
6 Inventarios	
7 Activos por impuestos corrientes	(449)
8 Activos clasificados como mantenidos para la venta	
9 Otros activos	
102 Cuentas por pagar comerciales	26.130
103 Otras cuentas por pagar	5.380
104 Impuestos por pagar	
105 Provisiones	
106 Beneficios empleados corto plazo	(3.200)
108 Otras cuentas por pagar	(83)
109 Beneficios empleados post-empleo	
110 Pasivos por impuesto diferido	

Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>12.011</u>
--	---------------



Esteban Velasco

Gerente General



Silvana Nieto

Contador

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	- 10 -
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	- 10 -
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	- 13 -
4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO	- 13 -
5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	- 14 -
6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 14 -
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	- 15 -
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	- 15 -
9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 15 -
10. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN	- 15 -
11. EVENTOS SUBSECUENTES	- 15 -

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA.

1. Información general

SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA. Es una compañía limitada, constituida el 25 de julio del 2013, con una duración de 100 años.

Para desarrollar su objeto social, actualmente la Compañía se especializa en la importación, exportación, distribución y comercialización de repuestos, partes y piezas para todo tipo de maquinaria y vehículos.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de SERVICIOS CONMAKUSA CIA. LTDA. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016.

2.2 Bancos

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor

razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

2.4 Inventarios

Los Inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

Las importaciones en tránsito están medidas a su costo de adquisición.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 años
Equipo	10 años
Equipo oficina	10 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículos	5 a 10 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

2.6 Impuestos corrientes

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

2.7 Capital social y distribución de dividendos.

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los Socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de servicios

Los ingresos por venta de servicio se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.11 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.12 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

3.1 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.5 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

Riesgo de liquidez

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

5. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

El saldo de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2016 se compone principalmente de cuentas pendientes de pago de los principales clientes de la empresa.

6. Otras cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta se encuentra compuesto por el valor pendiente de cobro a un tercero y anticipos entregados a proveedores pendientes de liquidarse para el próximo año.

7. Activos por impuestos corrientes

El saldo de esta cuenta está formado principalmente por el impuesto al valor agregado cancelado por la importación realizada en este año que aún no ha sido compensado.

8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de propiedad, planta y equipo se compone de los siguientes rubros:

Descripción	2016
Maquinaria y equipo	48.390,99
Equipo de computación	686,05
Otros propiedades, planta y equipo	1.652,59
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-16.653,01
 Total	<u>34.076,62</u>

9. Otras cuentas por pagar

El saldo que se reporta en la cuenta de otras cuentas por pagar pertenece a préstamos para gastos gestión prevenientes de terceros no relacionados con la empresa.

10. Aportes Futuras capitalización

El saldo que se reporta en esta cuenta pertenece a las aportaciones realizadas por los socios de la empresa para una futura capitalización.

11. Eventos subsecuentes

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en febrero 28 del 2017 y serán presentados a los Socios y la Junta de Directores para su aprobación.



Esteban Velasco

Gerente General



Silvana Nieto

Contador