

Proconstrucción Cia. Ltda.

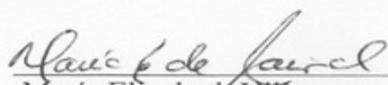
Estados Financieros

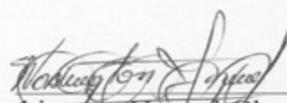
Años Terminados el 31 de Diciembre del 201 y 2015

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	1-2
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6


María Elizabeth Villacreses
Representante Legal
CI0902523570


Washington Yagual Clemente
Contador General
.RUC0908391337001

Proconstrucción Cia. Ltda.

Estado de Situación Financiera

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	15,791	25,764
Cuentas por cobrar, neto	5	76,035	81,267
Otras cuentas por cobrar	6	15,593	28,163
Inventarios	7	171,878	215,693
Impuestos corrientes	8	38,701	56,549
Pagos anticipados	99	36,875 3,207	5,307
Total activos corrientes		<u>321,385</u>	<u>412,786</u>
Activos no corrientes:			
Activo fijo, neto	10	170,958	219,937
Otros activos no corrientes		3,719	3,719
Varios Deudores Accionistas			-
Total activos no corrientes		<u>174,677</u>	<u>223,656</u>
Total activos		<u>496,062</u>	<u>636,442</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Maria Elizabeth Villacreses
Representante Legal


Washington Yagual Clemente
Contador General

Proconstrucción Cia. Ltda.

Estado de Situación Financiera

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2016	2015
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias	11	309,299	215,100
Cuentas por pagar proveedores	12	38,906	197,065
Anticipos de clientes			
Impuestos corrientes	13	6,810	21,029
Iess y Beneficios Sociales		12,167	10,213
Total pasivos corrientes		367,182	443,407
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones Bancarias a largo plazo	14	16,573	31,255
Cuentas por pagar a largo plazo		1,295	2,956
Total pasivos no corrientes		17,868	34,211
Patrimonio de los accionistas:			
Capital pagado	15	10,000	10,000
Reserva legal		2,122	2,122
Reserva Facultativa		404	404
Efecto por aplicación de las NIIF		18,559	18,559
Utilidades retenidas		85,472	135,594
Utilidad del ejercicio		(5,545)	(7,855)
Total patrimonio de los accionistas		111,012	158,824
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		496,062	636,442

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


María Elizabeth Villacreses
Representante Legal


Washington Yagual Clemente
Contador General

Proconstrucción Cia. Ltda.

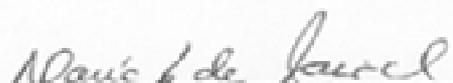
Estados de Resultado Integrales

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias		3,128,292	5,789,214
Costo de ventas	16	<u>(2,658,870)</u>	<u>(5,097,320)</u>
Margen bruto		469,422	691,894
Gastos de administración	16	(344,744)	(518,999)
Gastos de ventas	16	(119,333)	(169,881)
Comisiones y gastos bancarios		(10,890)	(10,869)
Participación de trabajadores		<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Utilidad /Perdida		(5,546)	(7,855)
Impuesto a las ganancias	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Perdida del año		<u>(5,546)</u>	<u>(7,855)</u>
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado integral del año, neto de impuestos		<u>(5,546)</u>	<u>(7,855)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


María Elizabeth Villacreses
Representante Legal


Washington Yagual Clemente
Contador General

Proconstrucción Cia. Ltda.
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

	Capita Pagado	Reservas Legal	Reserva Facultativa	Utilidades Retenidas	Adopción NIIF por primera vez	Total
Saldos a Enero 1, 2016	10,000	2,122	404	127,738	18,559	158,823
Pago de impuesto a la renta				(42,266)		(42,266)
Perdida del ejercicio						(5,545)
Saldos a Diciembre 31, 2016	10,000	2,122	404	85,472	18,559	111,012

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

4


 María Elizabeth Villacreses
 Representante Legal


 Washington Yagual Clemente
 Contador General

Proconstrucción Cia. Ltda.

Estados de Flujos de Efectivo

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de caja provenientes de Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	3,045,125	5,778,056
Pagado a proveedores y trabajadores	(3,150,541)	(5,825,334)
Intereses pagados	(23,576.)	(27,840)
Participación de utilidades e impuesto a la renta	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(74,306)</u>	<u>(74,306)</u>
Flujo de caja proveniente (utilizado) en Actividades de Inversión:		
Adquisición de propiedades, neta de ingresos por ventas	<u>0</u>	<u>(0)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>0</u>	<u>(0)</u>
Flujo de caja proveniente (utilizado) en Actividades de Financiamiento:		
Aumento (disminución) en documentos por pagar	46,215	(46215)
Aumento de obligaciones a largo plazo	0	0
Pago de obligaciones a largo plazo	<u>(16,817)</u>	<u>(16817)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>29,398</u>	<u>(29817)</u>
Caja y equivalentes de Caja:		
Aumento neto durante el año	44,908	(44,908)
Saldo al inicio del año	<u>25,763</u>	<u>70,672</u>
Saldo al final del año	<u>15,791</u>	<u>25,764</u>
Conciliación del resultado neto del año con el efectivo proveniente de actividades de operación:		
Ajustes para reconciliar el resultado del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	(5,545)	(7,855)
Depreciación de propiedades - administración & ventas	47,256	49,512
Cambios en activos y pasivos corrientes		
Cuentas por cobrar comerciales	(5,234)	32,197
Inventarios	(12,570)	48,099
Otras cuentas por cobrar	0	0
Pagos anticipados		0
Cuentas por pagar	(158,159)	(68,046)
Otras cuentas por pagar	68,886	(18,213)
Anticipos de clientes		0
Participación de utilidades por pagar		0
Gastos acumulados	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total Ajustes	<u>0</u>	<u>(115,243)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(128,991)</u>	<u>(74,306)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


María Elizabeth Villacreses
Representante Legal


Washington Yagual Clemente
Contador General

Proconstrucción Cia. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2016

1. Actividad

La empresa es una compañía dedicada a la comercialización principalmente de materiales, piezas y accesorios de construcción. Es una comercializadora que opera con un contrato de una Franquicia Individual Disensa otorgada a través del Fideicomiso Franquicias del Ecuador.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren 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. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y criterios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016y2015 incluyendo los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Inventarios de productos terminados

Se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden al valor neto de realización.

2.6 Activo fijo

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.7 Método de depreciación y vidas útiles

El costo del activo fijo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

	Vida útil en años
Vehículos	7
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3

2.8 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable

2.10 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.


María Elizabeth Villacreses
Representante Legal


Washington Yagual Clemente
Contador General

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2016, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.11 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.12 Beneficios a empleados

La participación de trabajadores no procede

2.13 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.14 Reconocimiento de costos y gastos

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

2.15 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.


Maria Elizabeth Villacreses
Representante Legal


Washington Yagual Clemente
Contador General

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren 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. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2016 no se identificaron pérdidas por deterioro.

Vida útil de propiedades, planta y equipos. La administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada ejercicio. La Administración determino que la vida útil de sus activos fijos no debe ser modificada.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

5. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar comerciales, representan valores por cobrar a clientes por el giro normal del negocio, con vencimientos de 30 a días plazo y no generan intereses.

6. Otras Cuentas por Cobrar

Otras cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Relacionados		0
Anticipos a proveedores	13,731	18,082
Funcionarios y empleados	1,862	4,310
Otras cuentas por cobrar	0	5,771
	<u>15,593</u>	<u>28,163</u>

Anticipos a proveedores representan valores entregados para futuras compras de bienes y servicios

Funcionarios y empleados se recupera en función de un plan de cobros establecido.

7. Inventarios

Los inventarios están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Mercadería en bodega	164,185	213,769
Compras locales en transito	7,693	1,924
	<u>171,878</u>	<u>323,741</u>

8. Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes están representados como sigue:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Credito tributario iva	5,136	
Retenciones de impuesto a la renta	33,565	56,549
	<u>38,701</u>	<u>57,758</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% (23% para el 2013). Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2016	2015
Utilidad /Perdida	(5,546)	(7,855)
Mas gastos no deducibles	0	0
Perdida	(5,546)	(7,855)
Tasa de impuesto	23%	23%
Provisión impuesto a la renta	0	0
Apropiación de impuestos con utilidades retenidas	(0)	(0)
Menos: retenciones y anticipos de impuestos	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Crédito tributario	<u>(0)</u>	<u>(5,647)</u>

9. Pagos anticipados

Consisten de valores pagados por pólizas de seguros para cubrir riesgos de siniestralidad de inventarios y activos fijos. \$3,387

10. Activo Fijo

Un detalle del activo fijo es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Muebles, enseres y equipos	14,351	14,351
Equipo de computo	28,889	28,889
Vehículos	374,347	462,347
	417,587	505,587
Menos- Amortización acumulada	(246,629)	(285,650)
	<u>170,958</u>	<u>219,937</u>

10.1 Otros Activos no Corrientes

Marcas, Patentes, Licencia	3,719	3,719
-----------------------------------	-------	-------


 María Elizabeth Villacreses
 Representante Legal


 Washington Yagual Clemente
 Contador General

11. Obligaciones bancarias

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Banco Bolivariano	142,521	94,476
Banco del Pacifico	160,780	120,327
Diners Club Corporativa	5,998	297
Otras		00
	<u>309,299</u>	<u>215,100</u>

Al 31 de diciembre del 2016, obligaciones bancarias corresponden a deudas mantenidas con instituciones financieras por utilización de cupos de crédito a través de tarjetas de créditos corporativas. Saldo de la deuda corresponde al monto del cupo utilizado.

12. Cuentas por pagar Proveedores

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por pagar a proveedores locales de bienes y servicios tienen plazo de vencimiento entre 10 y 30 \$38,906 días y no generan intereses.

13. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están representados como sigue:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Impuesto al valor agregado	5,741	11,257
Retenciones de iva y en la fuente de impuesto a la renta	1,069	9,772
	<u>6,810</u>	<u>21,029</u>

14. Obligaciones bancarias a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2016, obligaciones a largo plazo representa una obligación hipotecaria con Banco de Machala por US\$ 16,573 con vencimiento mensuales de capital, que vence en enero del 2018



Maria Elizabeth Yllaacreses
Representante Legal



Washington Yagual Clemente
Contador General

15. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 25,000 acciones ordinarias y nominativas de US 0,40 de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas. Representa las utilidades acumuladas. Estas utilidades están disponibles para el pago de dividendos, apropiaciones a reservas o nuevos aumentos de capital.

16. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

	2016	2015
Costo de ventas	2,658,870	5,097,320
Gastos administrativos	344,744	518,999
Gastos de ventas	119,333	169,881
Financieros	10,890	10,869
Participación de trabajadores	0	0
Total	<u>3,133,837</u>	<u>5,797,069</u>

17. Transacciones con Parte Relacionada

Durante el año 2016, la compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas.

18. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 y el 30 de Marzo del 2017, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 18 de Abril del 2016.



Maria Elizabeth Villacreses
Representante Legal



Washington Yagual Clemente
Contador General