CONSTRUCTORA MYKONOS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- INFORMACION SOBRE LA SOCIEDAD

CONSTRUCTORA MYKONOS S.A. tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil en la Cdla Ferroviaria, cuarta avenida # 205 y calle Sexta.

La compañía CONSTRUCTORA MYKONOS S.A., fue constituida el 15 de Enero de 1987, mediante escritura pública autorizada por la Notaria Vigésima Quinta de Guayaquil, bajo el nombre original de Constructora Mykonos Conmikol C. Ltda., inscribió su estatuto el 18 de Mayo del mismo año en el Registro Mercantil de Guayaquil. Mediante escritura pública del 3 de Junio de 1994, inscrita el 25 de Noviembre del mismo año, la empresa reformó su estatuto y pasó a llamarse Constructora Mykonos S. A.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la compañía Constructora MYKONOS S.A. al 31 de Diciembre de 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, son las que en lo posterior se van a señalar considerando el grado de liquidez de mayor a menor.

1.- Efectivo y equivalente al efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: Los ingresos que en este ejercicio obtuvo la empresa, provienen de contratos ejecutados. En la ejecución de tales contratos por lo general, la empresa recibe un anticipo sobre el total de la obra, valor que se lo va amortizando conforme el avance del trabajo y en función a las facturas que se emitan.

Con el valor del anticipo se inicia la obra, se compra el material, se contrata y paga al personal, se obtienen permisos, etc. Con el avance de la obra y consecuentemente del contrato, se comienza a facturar a la entidad contratante, facturas que por lo general son cobradas dentro de un mes. Se contabilizan las ventas de acuerdo a las facturas que se emiten.

Estas ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses y son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, aquellos se clasifican como activos no corrientes.

3.- Inventarios: Esta empresa no vende productos de consumo masivo ni tiene en inventario bienes o productos para la venta al público, ya que su actividad es la de brindar un servicio especializado de construcción y/o reparación de obras de infraestructuras, en donde los materiales que se adquieren son utilizados de inmediato, es decir no hay inventario propiamente dicho. Por la actividad limitada de materiales usados no se requiere la implementación de un sistema de inventario sofisticado.

4.- Propiedades, planta y equipo: El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio equivalente al efectivo en la fecha de su reconocimiento, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, así como su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. La empresa tiene como activos fijos muebles y enseres, equipos de construcción, equipo de cómputo y vehículos.

Son registrados al costo y anualmente son depreciados mediante el método directo, de tal manera que al final del ejercicio el valor neto en libros será el costo menos su depreciación. La compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación en un 10% de su valor.

5.- Obligaciones bancarias por pagar: La empresa no tiene obligaciones bancarias.

6.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: Son registradas a valor razonable y no tienen intereses.

5.- Impuesto corriente: Se basa en la utilidad gravable que se registra al final del periodo. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22% sobre la utilidad neta, conforme lo determina el Código de la Producción y recaudada por el Servicio de Rentas Internas. Es de aclarar que por el sistema de cálculo compuesto de varios elementos que tiene implementado el Servicio de Rentas Internas el impuesto que resulta de la utilidad propiamente dicha, tomada de sus elementos básicos: Ingresos menos Gastos, igual Utilidad; en muchos casos, resulta en demasía en relación a la utilidad, por lo que hay que pagar impuestos, independientemente que la empresa gane o pierda.

8.- Beneficios a empleados: La compañía reconoce en sus estados financieros las provisiones correspondientes a los beneficios sociales de sus empleados que señalan las leyes de la materia, por el tiempo de vigencia de la empresa.

9.- Reserva Legal: La empresa ha venido cumpliendo el requerimiento legal de provisionar el 10% de las utilidades liquidadas de cada ejercicio, llegando al límite permitido por las leyes, por lo que ha suspendido dicha provisión.

10.- **Ingresos por ventas:** Como ya se dijo anteriormente, la empresa recibe los ingresos provenientes de la ejecución de contratos de construcción, en donde se incluye todo lo invertido en la obra, es decir: materiales, mano de obras y gastos indirectos de construcción, facturación que se realiza por lo general en base al avance de la obra.

Se contabiliza al momento de emitirse la factura y su cancelación se da en el momento en que se recibe el pago y los comprobantes de retención. Estos valores desaparecen al final del ejercicio al ser liquidados con la cuenta ganancias y pérdidas.

11.- 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 más cercano en el que se conocen, desaparecen al final del ejercicio al ser absorbidos por la cuenta ganancias y pérdidas.

12.- Estimaciones y juicios contables criticos: La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las PYMES), ha requerido 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y a futuro si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsiguientes.

13.- Deterioro de Activos: A la fecha del cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que aquellos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista, se realizará una estimación del importe recuperable del mismo. Si se trata de activos identificables que no generan flujo de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora del efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituirá la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Valores en Caja/Bancos	$	125.947,73
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar	$	124.114,82
Otros Activos Corrientes	$	
Obras en Ejecución	$	148.564,11
CREDITO TRIBUTARIO		
Crédito Fiscal por IVA	$	52.694,24
Crédito por Retenciones en la Fuente	$	8.853,86
Crédito por Anticipo IR	$	1.550,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
Muebles y Enseres	$	8.782,00
Maquinaria, equipo, instalaciones	$	8.722,26
Vehículos	$	86.633,93
Equipos de cómputo	$	5.399,19
(-) Depreciación acumulada	$	(79.269,24)
OTROS ACTIVOS		
Otros activos no corrientes		433,81

TOTAL DEL ACTIVO	**$**	**492.426,71**
PASIVO		
CORRIENTE		
Proveedores	$	6.568,80
Cuentas por Pagar	$	137.160,94
Obligaciones por Pagar	$	14.125,39
Participación a Trabajadores	$	7.801,61
TOTAL DEL PASIVO	**$**	**165.656,74**
PATRIMONIO		
Capital Social	$	2.028,00
Reserva Legal	$	3.494,44
Utilidades acumuladas	$	288.887,42
Otras Reservas	$	5.678,62
Utilidad del ejercicio	$	26.681,49
PATRIMONIO NETO	**$**	**326.769,97**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$**	**492.426,71**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESO POR VENTA DE SERVICIOS		
Contratos de construcción	$	866.845,55
COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO	$	814.834,85
Corresponde a gastos incurridos durante el proceso de construcción de obras.		

NOTA 3.- CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2017 comprende:

NOMINA DE ACCIONISTAS	%	VALOR
Alcivar Mendoza Jorge Remigio	0.49	1.013,68
Alcivar Mendoza Pedro Vinicio	0.50	1.013,32
Salazar Scaff Nelson Freddy	0.01	1

NOTA 4.- EVENTOS SUBSECUENTES

Estos estados financieros fueron aprobados según acta de sesión de junta general ordinaria y universal de accionistas celebrada el 25 de Abril de 2018.

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 30 de 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

JORGE REMIGIO ALCIVAR MENDOZA
GERENTE GENERAL