AMATCONSTRU S. A.

Estados Financieros:
Balance General
Estado de Resultados Integral
Evolución del Patrimonio
Flujos de Efectivo
Políticas Contable Significativa
Notas a los Estados Financieros

De Acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Al 31 de Diciembre de 2016

AMATCONSTRU S. A.
Balance Generales
(Expresados en Dólares)

Año terminado en Diciembre 31		**2016**
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 1	37,890.98
Cuentas por cobrar	Nota 2	70,262.74
Créditos Tributarios Impuestos		11,013.64
Mercaderías suministros y Materiales		0.00
Total activos corrientes		
Activos fijos	Nota 3	3,286.21
Activos Diferidos		800.00
TOTAL ACTIVO		**123,253.57**
Pasivos		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar		94,384.54
Obligaciones Patronales	Nota 4	1,862.93
Obligaciones Tributarias	Nota 5	3,530.31
Total pasivos corrientes		**97,777.78**
Prestamos de Accionistas		17,749.72
Total pasivos No corrientes		**17.749.72**
Total Pasivos		**117,527.50**
Patrimonio de los accionistas:	Nota 6	
Capital social		800.00
Reserva Legal		0.00
Reserva Capital		0.00
Utilidad Ejercicio Anteriores		0.00
Utilidad del ejercicio		4,926.07
Aporte para futuras capitalizaciones		0.00
Total patrimonio de los accionistas		**5,726.07**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**123,253.57**

Ver políticas de contabilidad **significativas y notas a los Estados financieros**

AMATCONSTRU S. A.

Estado de Resultado Integral

(Expresados en Dólares)

Año terminado en Diciembre 31			**2016**
Ingresos:			
Ventas de Equipos e Insumos y Servicios			197,344.25
Total Ingresos			**197,344.25**
Gastos:			
Mano de Obra Directa			22,047.72
Materiales Directos			31,698.04
Servicios Subcontratados			35,687.18
Equipos y Maquinarias			43,250.22
Gastos Varios			48,540.47
Total costo y Gastos			**181,223.63**
Utilidad del Ejercicio			**7,429.98**
Trabajadores e impuesto a la renta			
Participación de trabajadores	0	-	1,114.50
Amortización de Perdida Años Anteriores			
Impuesto a la renta		-	1,389.41
Reserva Legal			
Utilidad (pérdida) **neta**			**4,926.07**

Ver políticas de contabilidad **significativas y notas a los Estados financieros**

AMATCONSTRU S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

31 DE Diciembre del 2016

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	165,616.05
Otros cobros por actividades de operación	
Intereses recibidos	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos por cuenta de los empleados	(24,047.72)
Pago de intereses	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	(111,081.78)
Intereses pagados	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	8,690.64
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	**39,177.19**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(3,286.21)
Incremento en otros activos intangibles	
Inversiones	
FLUJO NETO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(3,286.21)**

FLUJO DE CAJA DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de Préstamos	
Disminución de interés Préstamos	0.00
Aporte por capitalizar	
Capital autorizado	-
FLUJO NETO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**0.00**

Incremento (disminución) en el efectivo	**35,890.98**

AMATCONSTRU
OBRAS CIVILES & CONSULTORÍA

AMATCONSTRU S. A.

Estados de Evolución del Patrimonio
(Expresados en dólares)

Año terminado en Diciembre 31	2016
Capital **social:**	
Saldo inicial	800.00
Aportes para futura Capitalizaciones	
Saldo final	**800.00**
Reservas	
Saldo inicial	0.00
Otros resultados Integrales	0.00
Saldo final	**0.00**
Utilidad acumuladas:	
Saldo inicial	0.00
Transferencias de Utilidad	0.00
Utilidad (pérdida) neta	4,926.07
Saldo final	**4,926.07**
Total **patrimonio** de **los** accionistas	5,726.07

Ver políticas de contabilidad **significativas y notas a los Estados financieros**

AMATCONSTRU
OBRAS CIVILES & CONSULTORIA

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO.

La Compañía AMATCONSTRU S. A.., fue constituida mediante escritura pública el 18 de Marzo del 2016, en la ciudad de Guayaquil- Ecuador, con un plazo de duración de ochenta años. Su actividad principal:

La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU: OBRAS DE INGENIERÍA CIVIL; así como también podrá comprender las etapas o fases de CONSTRUCCIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

RUC No 0992963824001

Expediente No -303608

Dirección: Samanes 6 Mz. 971 Sl. 6

La Moneda Funcional es el Dólares.

2.- BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES**

3.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTOS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES,

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES 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 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

4.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía debe revelar en resumen las políticas contables significativas las bases de medición utilizadas en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables que usara en el futuro de acuerdo a sus actividades que revisara en cada sección de **las Normas Internacional de Información Financiera para PYMES** la Medición Inicial y Medición Posterior de cada cuenta y redactarla.

Una política contable podría ser significativa debido a la naturaleza de las operaciones de la Compañía aún si los importes para el período en curso y períodos anteriores no son materiales.

Al decidir si se debería revelar una política contable particular, la gerencia considera si la revelación asistiría a los usuarios a entender la forma en que las transacciones, otros eventos y condiciones se reflejan en la situación financiera y la información sobre el rendimiento reportados. La revelación de políticas contables particulares resulta especialmente útil para los usuarios cuando dichas políticas se toman de las alternativas permitidas en las Normas e Interpretaciones.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a un año.

- **Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales tienen un período de crédito promedio **menor a 45** días. Las cuentas comerciales por cobrar 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.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de la venta estos valores se clasifica como activos no corrientes.

- **Propiedades, planta y equipo**

Los Inmuebles, planta y equipo se registran al costo al momento de su adquisición. La depreciación se determina sobre el valor de los activos utilizando el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)
Edificios	50
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

- **Cuentas Comerciales por pagar y otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el transcurso del ejercicio económico que son reconocidas a valor de adquisición. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

- **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- **Provisiones**

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en

cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- **Beneficio a los Empleados - Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- **Venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

- **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período

- **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.

- **Préstamos y Cuentas por Cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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.

AMATCONSTRU S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 1.- Efectivo y Bancos Privados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de Diciembre	**2016**
Banco Internacional	37,890.98
Saldo Cuenta Corriente al 31-12-2016	**37,890.98**

Nota 2 . - Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de Diciembre	**2016**
Clientes	31,728.20
Otras cuentas por cobrar	38,534.54
Menos provisión acumulada para cuentas Incobrables	70,262.74

Corresponde Cuenta por Cobrar del mes de diciembre del año 2016

Nota 3.- Activo Fijos

Un resumen **de** esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**2016**
Vehículos	0.00
Muebles de Oficina	98.21
Equipos de Oficina	3,188.00
Equipos de Computación	0.00
Menos depreciación acumulada	0.00
Saldo de Activos Fijos	**3,286.21**

Nota 4.- Obligaciones Patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**2016**
Beneficios Sociales empleados	498.72
15% de participación Trabajadores	1,114.50
Aportes IESS	249.71
Saldo final	1,862.93

Nota 5.- Obligaciones Tributarias

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

Diciembre 31,	**2016**
Impuesto al Valor Agregado	3526.36
Retenciones Fuente	3.95
Anticipo del Impuesto a la Renta de la Compañía	0.00
Saldo final	3,530.31

Nota 6.- Capital Social

Un resumen **de** esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**2016**
Capital Social	
Amat Moncayo Erika Vanessa	799,00
Reyes Evangelista Carolina Elizabeth	1,00
	800,00

Reservas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**2016**
Reserva Legal	0.00
Saldo final	0.00

AMATCONSTRUK
OBRAS CIVILES & CONSULTORIA

Resultados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**2016**
Resultados Acumulados	
Utilidades	0.00
Resultados del Ejercicio	
Utilidad del ejercicio	4,926.07
Perdida del Ejercicio	0.00
Saldo final	4,926.07

Aportes para futuras capitalizaciones

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	**2016**
Aportes	
Aportes para futuras capitalizaciones	0.00
Saldo final	0.00

Ing Carolina Reyes
Gerente General

CPA. Denisse Coronel
Contador
Reg. No 49767