

**CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES,  
CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA**

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

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



INDICE

<b>INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....</b>	<b>2</b>
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....</b>	<b>4</b>
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....</b>	<b>5</b>
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....</b>	<b>6</b>
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....</b>	<b>7</b>
<b>NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	<b>8</b>

Abreviaturas:

US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)  
IVA – Impuesto al Valor Agregado  
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera  
NIC -Normas Internacionales de Contabilidad  
NIA -Normas Internacionales de Auditoría  
SRI -Servicio de Rentas Internas



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A  
CINELESA

### **Informe sobre los Estados Financieros**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración, como necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la



**VÍCTOR J. SOLÍS C.**

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

---

efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### **Opinión con salvedades.**

En mi opinión, salvo ciertas salvedades expresadas en el párrafo de revelaciones, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía **CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA** al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

*[Firma manuscrita]*

ING. V. JAVIER SOLÍS CEDEÑO . . .

SCVS-RNAE-962

Manta, 04 de mayo del 2017



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

**CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	313.973,46	555.474,17
Activos Financieros	5	160.214,25	655.500,00
Inventarios	6	365.335,00	0,00
Activos por Impuestos Corrientes	7	5.952,06	0,00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>845.474,77</u></b>	<b><u>1.210.974,17</u></b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	8	125.250,00	332.850,00
(MENOS) Depreciación Acumulada		0,00	-57.379,00
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS</b>		<b><u>125.250,00</u></b>	<b><u>275.471,00</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>970.724,77</u></b>	<b><u>1.486.445,17</u></b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	115.532,40	52.118,06
Otros Pasivos Financieros		13.346,64	0,00
Beneficios Empleados		10.707,46	29.543,45
Provisiones Corrientes		0,00	557.000,00
<b>TOTAL CORRIENTES</b>		<b><u>139.588,50</u></b>	<b><u>638.661,51</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>139.588,50</u></b>	<b><u>638.661,51</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Social	10	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal		1.000,00	1.000,00
Reserva Facultativa		642.370,99	706.345,37
Resultados Acumulados		138.438,29	11.955,63
Resultado del Ejercicio		47.326,99	126.482,66
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b><u>831.136,27</u></b>	<b><u>847.783,66</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>970.724,77</u></b>	<b><u>1.486.445,17</u></b>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Sr. Manuel Muñoz Pita  
Gerente General

Contador General  
Lcda. Diosa Norma Hurtado  
Garcia



VÍCTOR J. SOLÍS C.

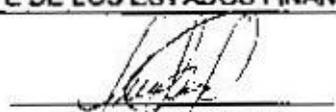
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

**CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
<b><u>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>	<b>11</b>		
Ventas		227.425,93	1.852.192,43
Otros Ingresos		577.410,76	2.210,88
(MENOS) Costo de Venta	<b>12</b>	<u>-733.453,60</u>	<u>-1.106.630,07</u>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b><u>71.383,09</u></b>	<b><u>747.773,24</u></b>
<b>(MENOS) GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>12</b>		
Gastos de Provisiones		0,00	-557.000,00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b><u>71.383,09</u></b>	<b><u>190.773,24</u></b>
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		<u>10.707,46</u>	<u>28.615,99</u>
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>		<b><u>60.675,63</u></b>	<b><u>162.157,25</u></b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b><u>60.675,63</u></b>	<b><u>162.157,25</u></b>
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		<u>13.348,64</u>	<u>35.674,60</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>47.326,99</u></b>	<b><u>126.482,66</u></b>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

  
Sr. Manuel Muñoz Pita  
Gerente General

  
Contador General  
Lcda. Diosa Norma  
Hurtado García



**VÍCTOR J. SOLÍS C.**  
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A. CINELESA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en Dólares Americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(4) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(4) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	2.000,00	1.400,00	642.370,99	138.438,29	-	47.326,99		831.136,27
SALDO RECONSTRUIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2.000,00	1.600,00	706.345,37	11.955,61	-			721.301,00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2.000,00	1.600,00	706.345,37	11.955,61				721.301,00
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES								0,00
CORRECCION DE ERRORES								0,00
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>			(61.974,38)	126.482,68	-	47.326,99		109.815,27
Transferencia de Resultados a cuat. dummies patrimoniales				126.482,68				126.482,68
Otros cambios (detalle)			(61.974,38)					(61.974,38)
Resultado Integral total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						47.326,99		47.326,99

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Manuel Muñoz Pita  
Gerente General

Contador General  
Leda Norma Efraín Hurtado García



**VÍCTOR J. SOLÍS C.**  
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

---

**CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

---

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Ganancia Neta del Periodo 47.326,99

**Ajustes por Partidas distintas al Efectivo**

Propiedad, Planta y Equipo -207.600,00

**Variación en los Activos (Aumento o Disminución)**

Cuentas y Documentos por Cobrar 495.285,75

Inventarios -365.335,00

Activos por Impuestos Corrientes -5.952,06

**Variación en los Pasivos (Aumento o Disminución)**

Cuentas y Documentos por pagar -63.414,34

Otros Pasivos Financieros -13.348,64

Beneficios Empleados -10.707,46

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -123.744,76**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Otras salidas del efectivo -63.974,38

**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EJERCICIO O EQUIVALENTES**

Disminución del Efectivo -241.500,71

Efectivo al inicio del año 555.474,17

**EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 313.973,46**

---

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

  
Sr. Manjuel Muñoz Pita  
Gerente General

  
Consejero General  
Lcda. Diosa Norma Hurtado García



**VÍCTOR J. SOLÍS C.**

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

---

**CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A  
CINELESA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DEL 2016**

**1. Información general de la compañía**

**1.1 Constitución.- CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA** fue constituida en ciudad de Manta y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 02.P.DIC - 00278 el 26 de septiembre del 2002.

La Superintendencia de Compañías le registro con el Expediente No.34845, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asigno el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391720866001.

**1.2 Operaciones.** - Sus operaciones consisten principalmente en actividades de Ingeniería Civil.

Al 31 de diciembre del 2016, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

**2. Base de preparación de los Estados Financieros.**

**2.1 Declaración de Cumplimiento.** - Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

**2.2 Bases de Medición.** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.



### 3. Resumen de principales políticas contables.

**3.1 Efectivo y equivalentes de efectivos.** - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**3.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar.** Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro, de cliente y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**3.3 Propiedad Planta y Equipo.** - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.



Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurre. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

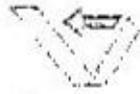
Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

**3.4 Depreciaciones.** - La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los periodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

**3.5 Beneficios a empleados.** - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de las leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.



Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**3.6 Provisiones y contingentes.** - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

**3.7 Ventas.** - Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

**3.8 Costos y Gastos.** - Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

**3.9 Impuesto a la Renta.** - El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.



Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

#### 4. Efectivo y Equivalentes del efectivo

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Bancos	313.973,46	555.474,17	-241.500,71	-76,92%
Total	313.973,46	555.474,17	-241.500,71	-76,92%

**Bancos.** - Al 31 de diciembre del 2016 representa emisión de cheques y depósitos de US\$ 213.973,46 en el Banco del Pacífico y US\$ 100.000,00 en el Banco Internacional. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

#### 5. Activos Financieros.

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Documentos por Cobrar	160.214,25	655.500,00	-495.285,75	-309,14%
Total	160.214,25	655.500,00	-495.285,75	-309,14%

Representan valores pendientes por recuperar del periodo, este saldo corresponde a US\$ 32.103,69 a la Fiscalización Obras en Esmeraldas,



US\$15.740,07 a la Fiscalización de Obras en Quevedo y otros valores de igual o menor cuantía a Clientes y/o Compañías no relacionadas locales, que fueron originados por concepto de crédito con vencimiento corriente.

## 6. Inventarios

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Inventarios	365.335,00	0,00	365.335,00	100,00%
Total	<u>365.335,00</u>	<u>0,00</u>	<u>365.335,00</u>	<u>100,00%</u>

Representa los activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación de la entidad, estos aumentaron en 100% en comparación al 2015.

## 7. Activos por Impuestos Corrientes

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Credito Tributario impuesto a la Renta	5.952,06	0,00	-5.952,06	-100,00%
Total	<u>5.952,06</u>	<u>0,00</u>	<u>-5.952,06</u>	<u>-100,00%</u>

Corresponde a valores tributarios a favor de la Entidad, que se pueden utilizar como Crédito Tributario Fiscal en la Declaración Anual del Impuesto a la Renta (IR).



## 8. Propiedad, Planta y Equipo

Durante el año 2016, el movimiento de propiedad, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2015	ADQUISICIÓN O BAJAS 2016	RECLASIFICACION 2016	SALDO 31/12/2016
Construcciones en Curso	185.300,00			0,00
Muebles y enseres	18.710,00			18.710,00
Maquinaria y Equipos	92.440,00			92.440,00
Equipo de Computación	14.100,00			14.100,00
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	a 22.300,00			0,00
Subtotal	332.850,00			125.250,00
Menos: Depreciación Acumulada:	-57.379,00			0,00
Total	275.471,00			125.250,00

En el año 2015 la empresa tenía construcciones en proceso, pero en el 2016 la empresa finalizó esta construcción y procedió a la venta.

La empresa no realizó la aplicación de la depreciación de bienes durante el año 2016, lo cual implica un beneficio tributario por deducción, pero también permite establecer el valor actual de la Propiedad, Planta y Equipos

## 9. Pasivo Corriente.

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar	a 115.532,40	52.118,06	-63.414,34	-54,89%
Otros Pasivos Financieros	b 13.348,64	0,00	-13.348,64	-100,00%
Obligaciones con el ESS y Empleados por Pagar	c 10.707,46	29.543,45	18.835,99	175,91%
Provisiones Corrientes	0,00	557.000,00	557.000,00	0,00%
Total	139.588,50	638.661,51	-499.073,01	-357,53%

- Este saldo corresponde a US\$ 55.000,00 a TECELECOMERCIAL S.A y US\$ 60.532,40 a INPROEL S.A por concepto de adquisiciones de materiales y prestación de servicios.
- Corresponde al Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio fiscal.
- Valores corresponden a la participación de trabajadores a liquidarse en el siguiente ejercicio fiscal.



## 10. Patrimonio.

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Capital Social	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
Reserva Legal	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Reserva Facultativa	642.370,99	706.345,37	63.974,38	9,96%
Resultados Acumulados	138.438,29	11.955,63	-126.482,66	-91,36%
Resultado del Ejercicio	47.326,99	126.482,66	79.155,67	167,25%
Total	831.136,27	847.783,66	16.647,39	2,00%

a. **Capital Social.** - Al 31 de diciembre del 2016, el capital social suscrito de la compañía es de DOS MIL 00/100 DOLARES dividido en DOS MIL ACCIONES ordinarias y nominativas de un dólar cada acción. A la fecha del presente informe el Capital pagado es US\$ 2.000,00

US\$ 1.600,00 representan el 80% de las acciones y corresponden a Muñoz Pita Manuel; US\$ 200,00 representan 10% de las acciones y corresponden a Muñoz Calderón Liz y US\$ 200,00 representan 10% de las acciones y corresponden a Muñoz Calderón Alexia.

b. **Reserva Legal.** - De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el periodo subsiguiente. Al 31 de diciembre del 2016 esta reserva es US\$ 1.000,00.

c. **Reserva Facultativa.** De acuerdo con lo autorizado por el Representante Legal de la entidad, se realizó contablemente la creación de esta reserva que al cierre del 31 de diciembre del 2016 es US\$642.370,99.

d. **Ganancias Acumuladas.** - A 31 de diciembre del 2015, el valor registrado en esta cuenta era de US\$ 11.955,63; mediante la transferencia de la ganancia de dicho año de US\$ 126.482,66. Al cierre del 31 de diciembre del 2016 refleja un saldo de US\$ 138.438,29.

e. **Resultado del Ejercicio.** - El resultado final al 31 de diciembre del 2016 fue de US\$ 47.326,99.



**11. Ingresos.** - Los ingresos obtenidos durante el año 2016, productos de la actividad se detallan a continuación:

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	a 227.425,93	1.852.192,43	1.624.766,50	714,42%
Otros Ingresos	b 577.410,76	2.210,88	-575.199,88	-99,62%
<b>Total</b>	<b>804.836,69</b>	<b>1.854.403,31</b>	<b>1.049.566,62</b>	<b>130,41%</b>

- a. Este saldo corresponde a ingresos provenientes de la prestación de servicios de construcción.
- b. Corresponde a US\$ 557.000,00 por reversión de contratos onerosos celebrados en el periodo 2015 y US\$ 20.410,76 por arrendamiento mercantil local.

**12. Costos y Gastos.** - Durante el ejercicio 2016 no existieron gastos generados, pero se incurrieron los siguientes costos:

**ANEXO DE COSTOS  
ENERO 1 -2016 A DICIEMBRE 31 DE 2016**

Compras Netas	1.030.431,19
(MENOS) Inventario Final	(365.335,00)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	41.562,80
Beneficios sociales e indemnizaciones	22.160,36
Aporte a Seguridad Social	4.634,25
<b>TOTAL DE COSTOS</b>	<b>733.453,60</b>

**13. Informe Tributario.** -

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.



**VÍCTOR J. SOLÍS C.**

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

---

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

#### **14. Eventos Posteriores.**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía tienen significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

#### **15. Revelaciones**

Las Normas Internacionales de Contabilidad determinan que la empresa debe transparentar y revelar todas sus transacciones, por lo que efectuamos las siguientes revelaciones:

La empresa no realizó la aplicación de la depreciación de bienes durante el año 2016, lo cual implica un beneficio tributario por deducción, pero también permite establecer el valor actual de la Propiedad, Planta y Equipos.

En el año 2015 la empresa tenía construcciones en proceso, pero en el 2016 la empresa finalizó esta construcción y procedió a la venta.

La empresa por corresponder a la actividad de construcción debe reportar a la Unidad de Análisis Financiero, durante la revisión al ejercicio 2016 no se evidenciaron estos reportes.

La empresa no informo sobre entidades o cuentas registradas a nombre de CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA en países registrados como paraísos fiscales.

#### **16. Materialidad.**

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.



#### **17. Aprobación de Estados Financieros.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



VÍCTOR J. SOLÍS C.  
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

---

CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A  
CINELESA.

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2016.

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA CONSTRUCCIONES  
INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA, CON LA  
UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO (UAF).

Dando cumplimiento al art. 32 de la Resolución No. SCV.DSC.14.009 del 30 de junio de 2014, me permito indicar las actividades y trámites realizados por la Compañía CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA., para dar cumplimiento con la ley de Prevención, Detención y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

La compañía no mantiene el Código de Registro para Reportes, para informar los datos requeridos por la Unidad de Análisis Financiero (UAF) no tiene la acreditación de Oficial de Cumplimiento,

Por la salvedad descrita en el párrafo anterior no puedo emitir mi opinión, de las actividades realizadas por la Oficial de Cumplimiento de la Compañía CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, CIVILES Y ELÉCTRICAS S.A CINELESA., al 31 de Diciembre de 2016, en relación con lo que disponen la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

Atentamente,

ING. V. JAVIER SOLÍS CEDEÑO . . .

AUDITOR EXTERNO

SCVS-RNAE-962

Manta, 04 de mayo del 2017