

DICTAMEN

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGUP CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

DICTAMEN

A la Junta de Socios **CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CÍA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad **Constructora MYM Asociados Contrugrup Cía. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera **Constructora MYM Asociados Contrugrup Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF'10 y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento sobre las obligaciones tributarias de **Constructora MYM Asociados Contrugrup Cía. Ltda.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que prepara el contribuyente. Además del informe a la Unidad de Análisis Financiero que también se emite por separado.

Cuenca, 25 de abril 2018



Ing. María José Piedra
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

CONSTRUCTORA MY M ASOCIADOS CIA. LTDA.
 Cuenca - Ecuador
 Estado de Situación Financiera
 POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CONSTRUCTORA

R.U.C. : 0190411648001

Página 1
 Hora : 17:58:19

Fecha de Emisión : 2018/05/16

Concepto : BALANCE COMPARATIVO DEL 2017 Y 2016

Cuenta	Descripción	SALDO 2017	SALDO 2016
1	ACTIVO	1,143,450.95	861,968.63
11	ACTIVO CORRIENTE	1,141,729.88	860,055.20
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-2,976.90	-4,194.26
11101	CAJA GENERAL	28.49	
11102	CAJA CHICA		100.00
11103	BANCOS	-3,005.39	-4,294.26
112	ACTIVOS FINANCIEROS	60,251.63	53,703.49
11203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	10.00	
11207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	60,241.63	49,003.49
1120702	CUENTAS POR COBRAR IMPORMARES	60,241.63	49,003.49
11208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4,700.00
113	INVENTARIOS	1,078,311.79	803,836.95
11302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS O CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,078,311.79	803,836.95
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6,143.36	6,709.02
11403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	6,143.36	6,709.02
12	ACTIVO NO CORRIENTE	1,721.07	1,913.43
121	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,721.07	1,913.43
12106	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,221.69	2,221.69
12112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	-500.62	-308.26
2	PASIVO	-1,143,051.00	-861,568.63
21	PASIVO CORRIENTE	-1,143,051.00	-861,568.63
211	PASIVO CORRIENTE	-1,143,051.00	-861,568.63
21103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-33,378.76	-12,243.59
2110301	PROVEEDORES LOCALES	-33,378.76	-12,243.59
21104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-340,100.00	-350,000.00
2110401	LOCALES	-340,100.00	-350,000.00
2110401005	PRESTAMO AUSTRO	-340,100.00	-350,000.00
21105	PROVISIONES		-44.81
2110501	PROVISIONES LOCALES		-44.81
21107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-589,010.48	-496,707.20
2110701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-726.86	-312.37
2110701002	RETENCIONES EN LA FUENTE DE I.R. EFECTUADA A PROVEED	-413.83	-135.17
2110701003	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA EFECTUADA A PROVERDO	-313.03	-177.20
2110703	CON EL IESS	-905.15	-796.25
2110703001	APORTE PATRONAL	-485.72	-424.45
2110703002	APORTE PERSONAL	-377.76	-330.13
2110703004	FONDOS DE RESERVA	-41.67	-41.67
2110704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-5,153.14	-3,298.29
2110704001	DECIMO III	-296.92	-231.39
2110704002	DECIMO IV	-1,208.33	-915.00
2110704003	VACACIONES	-3,647.89	-2,151.90
2110707	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y TERCERAS PERSONAS	-582,225.33	-492,300.29
2110707003	C. PAGAR LIC MARCELO MUÑOZ	-167,057.80	-175,619.81
2110707005	OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-112,524.99	-31,430.40
2110707007	C. PAGAR MEDICOR	-270,642.54	-249,250.08
2110707008	C. POR PAGAR DR. ALFONSO CALDERON	-30,000.00	-30,000.00
2110707013	SUSANA PINTADO	-2,000.00	-6,000.00
21108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-4,761.71	-2,573.03
2110801	SUELDOS POR PAGAR	-4,761.71	-2,573.03
21110	ANTICIPOS	-175,800.00	
2111001	ANTICIPOS DE CLIENTES	-175,800.00	
3	PATRIMONIO NETO	-400.00	-400.00
31	CAPITAL	-400.00	-400.00
311	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-400.00	-400.00
31101	LIC MARCELO MUÑOZ	-134.00	-134.00
31102	ESTEBAN MUÑOZ	-133.00	-133.00
31103	FERNANDO MUÑOZ CONTRERAS	-133.00	-133.00


 CONFADOR

REPRESENTANTE LEGAL

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CIA. LTDA.
 Cuenca - Ecuador
 Estado de Resultados Integrales
 POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CONSTRUCTORA

R.U.C. : 0190411648001

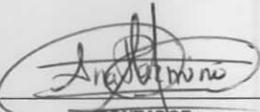
Página 1

Hora : 17:58:19

Fecha de Emisión : 2018/05/16

Concepto : BALANCE COMPARATIVO DEL 2017 Y 2016

Cuenta	Descripción	SALDO 2017	SALDO 2016
4	INGRESOS	-2.16	
43	OTROS INGRESOS	-2.16	
432	INTERESES FINANCIEROS	-2.16	
5	COSTOS	2.16	
52	GASTOS	2.16	
523	GASTOS FINANCIEROS	2.16	
52301	INTERESES	2.16	



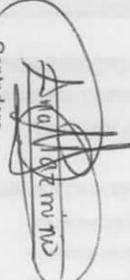
 CONTADOR

 REPRESENTANTE LEGAL

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CIA. LTDA.
 Cuenca - Ecuador
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		EN CIFRAS COMPLETAS US\$	
		CÓDIGO	301
SALDO AL FINAL DEL PERIODO		99	400
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		9901	400
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		990101	400
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		9902	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		990210	
			400
			400

Gerente


 Contadora

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CIA. LTDA.

Cuenca - Ecuador

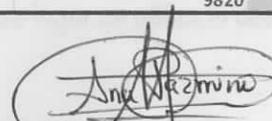
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(71,51)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	11.127,36
Clases de cobros por actividades de operación	950101	175.800,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	175.800,00 P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(164.672,64)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(125.151,21) N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(39.521,43) N
Intereses pagados	950105	(2,16) N
Intereses recibidos	950106	2,16 P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(10,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(10,00) D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(11.188,87)
Pagos de préstamos	950305	(11.188,87) N
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(71,51)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	100,00 P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	28,49
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) antes de impuestos y trabajadores	96	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	- D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	11.127,36
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(5.972,48) D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(274.474,84) D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	192,36 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	21.135,17 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	94.447,15 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	175.800,00 D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	11.127,36

Gerente


 Contadora

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. ENTIDAD QUE INFORMA

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, el 26 de febrero del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de abril del 2015. Su objeto social es la construcción de casas, departamentos, oficinas y otros, la compra e importación de materiales de construcción y todos los productos para el acabado de las construcciones.

2. BASES DE PREPARACION

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2017 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación en los plazos establecidos por Ley.

b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de bienes y servicios.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera. La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

d) Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y presunciones subyacentes, son revisadas periódicamente y se reconocen de forma prospectiva.

(i) **Juicio.**- La administración aplica juicios en el proceso de aplicar las políticas contables.

(ii) **Estimaciones y suposiciones.**- Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos periodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

(iii) **Medición del valor razonable.**- El valor razonable es el precio que se recibiría para vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de la transacción.

El valor razonable está basado en la presunción de que la transacción para vender el activo o para transferir el pasivo tiene lugar: a) en el mercado principal del activo o del pasivo, o b) en ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para la transacción de esos activos o pasivo.

La Compañía al 31 de diciembre no tiene elementos que requieran ser medidos al valor razonable.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categoría separadas en su estado de situación financiera, en

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

función de su vencimiento. Un activo y un pasivo es considerado corriente cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, y dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra.

(i) Préstamos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

(ii) Otros pasivos financieros

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones con partes relacionadas (socios) que no generan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

(iii) El efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Para propósitos del estado de flujo de efectivo. En el estado de situación financiera, los sobregiros en el caso de existir se clasifican como otros pasivos financieros en el pasivo corriente.

Reconocimiento y medición de instrumentos financieros

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente y para revelación, a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Se miden al costo. Al 31 de diciembre del 2017, la Administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal de la transacción.

(b) Otros pasivos financieros

Se miden al costo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativo, por lo tanto la compañía utiliza el valor nominal como medición final. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengado en la cuenta de resultados.

El valor razonable de los préstamos se aproxima al monto en libros puesto que no generan intereses

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

c) Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (ii) cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (iii) cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

La Compañía también considera para la baja de los préstamos y cuentas por cobrar las siguientes condiciones: (a) Haber constado, durante dos (2) años o más en la contabilidad; (b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito; (c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; (d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y, (e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

d) Propiedad, planta y equipos

(i) Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable. Las partidas de propiedades, planta y equipos, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Un componente de propiedades, planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo se determinan comparando los precios de venta con sus valores en libros, y se reconocen netos en el resultado del ejercicio.

(ii) Costos posteriores

Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad. El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren.

(iii) Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo del activo. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha que han sido adquiridos o desde la fecha que están en condiciones de ser usado.

La depreciación se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de propiedad, planta y equipo. De conformidad con la política de la Compañía, no se espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los bienes de propiedad, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos, son como sigue:

	VIDA UTIL
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS

e) Deterioro

- (i) Activos financieros no derivados (Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar)

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales 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 a través de una cuenta correctora de activos. Esta evidencia de deterioro puede incluir: a) indicios de dificultades financieras importantes del deudor, b) incumplimiento o atraso en los pagos del principal, c) otorgamiento de concesiones o ventajas que no se habrían otorgado bajo otras circunstancias, d) probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

(ii) Deterioro de activos no financieros. -

Propiedad, Planta y Equipo: Los elementos de propiedad, planta y equipo, son revisados periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el importe recuperable de los activos y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de resultados.

La Administración considera que, dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de los elementos que conforman la propiedad, planta y equipos y activos biológicos.

f) Impuesto a las ganancias

El gasto por el Impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

(i) Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El impuesto a la renta causado se calcula sobre el 22% de la utilidad gravable del periodo, para periodos posteriores al 2017 se calcula sobre el 25%. Al encontrarse la entidad dentro la Industria Alimentaria está exenta del pago del impuesto a la renta durante los 5 primeros años de funcionamiento, conforme la normativa tributaria.

(ii) Impuesto Diferido. -

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de Impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

El reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial No. 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:

- ▣ Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.
- ▣ La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento; el valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente
- ▣ Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de períodos anteriores.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía ha evaluado los aspectos antes mencionado, razón por lo cual los estados financieros no incluyen ningún ajuste reconociendo impuestos diferido por estos conceptos.

g) Beneficios a Empleados

(i) Plan de beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Adicionalmente, de acuerdo a las leyes laborales ecuatorianas, se establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio o por acuerdo entre el empleador y el trabajador, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente. Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

(ii) Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio 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

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

Al 31 de diciembre de 2017 la empresa cuenta con 9 empleados, el más antiguo es del junio 2015 por lo cual no se realizó estudio actuarial.

h) Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: (i) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe puede ser estimado de forma fiable.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

A la fecha de cierre de los estados financieros, la administración no considera necesario realizar provisiones.

i) Compensaciones de Saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF para PYMES o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

j) Reconocimiento de Ingresos

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de Impuesto al Valor Agregado, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos por venta de productos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, el producto es entregado al comprador y consecuentemente transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes.

k) Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando 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.

l) Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por el gasto de interés generado por los préstamos o financiamientos de terceros.

Distribución de dividendos

La distribución de los dividendos a los Socios de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconoce como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por la junta de Socios de la Compañía.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía. La alta Gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a los que está expuesta la Compañía revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

(i) Factores de riesgo financiero

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros relacionados con el uso de instrumentos financieros no derivados. Los riesgos identificados son: a) riesgo de crédito, b) riesgo de liquidez y c) riesgo de mercado.

a) **Riesgo de crédito.** - El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes que se incluyen en los saldos pendientes de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

b) **Riesgo de liquidez.** - Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La Administración de la Compañía tiene la responsabilidad substancial de la administración del riesgo de liquidez, la cual ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto y mediano plazo. La Compañía, a través de la Gerencia General, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de flujos de efectivo y los vencimientos de sus activos y pasivos financieros basados en el cumplimiento de los requerimientos de cobro y pago.

c) **Riesgo de mercado.** - Dentro de esta categoría están los riesgos de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, el tipo de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad de la Compañía.

▣ **Riesgo de tipo de cambio:** Durante el periodo 2017, la Compañía no tiene activos y pasivos monetarios en otras monedas distintas al dólar estadounidense que estén sujetos al riesgo de fluctuación en la tasa de cambio del dólar respecto a tales monedas extranjeras.

▣ **Riesgo de tasa de interés:** Los ingresos y flujos de efectivo operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en la tasa de interés, ya que la Compañía no tiene activos importantes que generen intereses.

(ii) **Administración de capital.** -

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estratégicas de la Compañía, salvaguardando la

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los Socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidad de la Compañía, y los planes de inversión a mediano y largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la Compañía.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de efectivo y equivalente del efectivo es como sigue:

		2017	2016
111	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2976.9	-4194.26
11101	CAJA GENERAL	28.49	0
11102	CAJA CHICA	0	100
11103	BANCOS	-3005.39	-4294.26

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Dentro de este rubro se encuentran los valores adeudados por empresas relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
11207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	60241.63	49003.49
1120702	CUENTAS POR COBRAR IMPORMARES	60241.63	49003.49
11208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	4700

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

7. PAGOS ANTICIPADOS

Son pagos realizados por anticipado a proveedores nacionales mediante cheque o transferencia bancaria, por los cuales aún no se ha cumplido la entrega de bienes o prestación de servicios.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6143.36	6709.02
11403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	6143.36	6709.02

8. INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentra los valores de inventarios los mismos que están valorados a su costo de adquisición del bien o servicio. Tales como el valor del terreno del proyecto más los materiales de construcción y mano de obra de 5 viviendas con un avance del 95% y 1 con avance del 50%

		2017	2016
113	INVENTARIOS	1078311.8	803836.95
11302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS O CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1078311.8	803836.95

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Dentro de este rubro se encuentra valores en certificados de aportación en instituciones financieras

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
11203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	10	0

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En concordancia con las normas contables la compañía aplica la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa tributaria.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
121	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1721.07	1913.43
12106	MAQUINARIA Y EQUIPO	2221.69	2221.69
12112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	-500.62	-308.26

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
21103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-33378.76	-12243.59
2110301	PROVEEDORES LOCALES	-33378.76	-12243.59

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA, IESS Y EMPLEADOS

Dentro del rubro SRI por pagar se encuentran retenciones en la fuente realizadas a proveedores correspondientes al mes de diciembre 2017 y que se liquidaran el mes siguiente.

En obligaciones con el IESS se encuentran los valores adeudados correspondientes al Aporte Patronal e Individual del mes de diciembre 2017, y que se cancela en el mes siguiente.

En Beneficios a Empleados se encuentran adeudados sueldos del mes de diciembre y beneficios sociales.

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

2017 2016

		2017	2016
2110701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-726.86	-312.37
2110701002	RETENCIONES EN LA FUENTE DE I.R. EFECTUADA A PROVEED	-413.83	-135.17
2110701003	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA EFECTUADA A PROVEEDO	-313.03	-177.2
2110703	CON EL IESS	-905.15	-796.25
2110703001	APORTE PATRONAL	-485.72	-424.45
2110703002	APORTE PERSONAL	-377.76	-330.13
2110703004	FONDOS DE RESERVA	-41.67	-41.67
2110704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-5153.14	-3298.29
2110704001	DECIMO III	-296.92	-231.39
2110704002	DECIMO IV	-1208.33	-915
2110704003	VACACIONES	-3647.89	-2151.9
21108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	-4761.71	-2573.03
2110801	SUELDOS POR PAGAR	-4761.71	-2573.03

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro se encuentran los valores adeudados a las instituciones financieras con corte al 31 de diciembre.

2017 2016

		2017	2016
21104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-340100	-350000
2110401	LOCALES	-340100	-350000
2110401005	PRESTAMO AUSTRO	-340100	-350000

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se encuentran los valores cobrados por anticipado de 2 clientes mediante promesa de compra venta Y también se encuentra préstamos concedidos por los socios y préstamos de terceros.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
21110	ANTICIPOS	-175800	0
2111001	ANTICIPOS DE CLIENTES	-175800	0

		2017	2016
2110707	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y TERCERAS PERSONAS	-582225.3	-492300.3
2110707003	C. PAGAR LIC MARCELO MUÑOZ	-167057.8	-175619.8
2110707005	OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-112525	-31430.4
2110707007	C. PAGAR MEDICOR	-270642.5	-249250.1
2110707008	C. POR PAGAR DR. ALFONSO CALDERON	-30000	-30000
2110707013	SUSANA PINTADO	-2000	-6000

15. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017, el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

		2017	2016
3	PATRIMONIO NETO	-400	-400
31	CAPITAL	-400	-400
311	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-400	-400
31101	LIC MARCELO MUÑOZ	-134	-134
31102	ESTEBAN MUÑOZ	-133	-133
31103	FERNANDO MUÑOZ CONTRERAS	-133	-133

CONSTRUCTORA M Y M ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

16. INGRESOS

Los ingresos provienen de la actividad normal de la empresa y está conformado de la siguiente manera:

		2017	2016
4	INGRESOS	-2.16	0
43	OTROS INGRESOS	-2.16	0
432	INTERESES FINANCIEROS	-2.16	0

17. GASTOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2017	2016
52	GASTOS	2.16	0
523	GASTOS FINANCIEROS	2.16	0
52301	INTERESES	2.16	0

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Gerente

Contadora

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, la empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- Confiabilidad de los informes financieros.
- Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.
- Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.
- Alineación con la estrategia de negocios.

Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- Proteger los derechos de sus Accionistas.
- Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

A la Junta de Accionistas

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CIA. LTDA.

He efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable del Grupo en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA' s. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de **CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CIA. LTDA.**

La administración es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La revisión se efectuó de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas así como también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetas al riesgo de que el control interno puede tomar inadecuado para los cambios del entorno o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

En nuestra opinión la entidad mantuvo en la mayoría de sus aspectos importantes una estructura de control interno adecuada en relación la efectividad de las operaciones y procedimientos, confiabilidad en la información financiera y cumplimiento de las leyes, reglamentos normas y regulaciones aplicables.

Atentamente,

ING. CPA. MARÍA JOSÉ PIEDRA
REGISTRO No. SCVS-RNAE-955

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE**

**APLICACIÓN DE NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS,
FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS DURANTE EL
PERIODO 2017**

EL DICTANEN

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE**

**A LA APLICACIÓN DE NORMAS DE
PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS,
FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y
OTROS DELITOS POR EL PERIODO 2017**

**CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS
CONTRUGRUP CIA.LTDA.**

ING. C.P.A. MARÍA JOSÉ PIEDRA AVILÉS
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE REGISTRO N°SCVS-RNAE-955

CUENCA, ALFONSO BORRERO 3-50 Y REMIGIO CRESPO.

OPINIÓN CALIFICADA

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

APLICACIÓN DE NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS DURANTE EL PERIODO 2017

EL DICTAMEN

DR. C.P.A. MARÍA JOSÉ FIERRA AVILA
AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE "CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA."

CALLE 10, GUAYAS, GUAYAS
TEL: 099 520 12 12

1. *He auditado la Aplicación de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la compañía CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA., durante el ejercicio 2017.*

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN.

2. *La Administración es la responsable por la preparación y aplicación de las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos de conformidad con la normativa ecuatoriana. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la aplicación y seguimiento de la correcta ejecución de normas y manuales, que permitan prevenir actividades inusuales en la empresa.*

RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

3. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de la aplicación de las normas correspondientes a la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos. Tales Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y que realicemos la auditoría para emitir un criterio sobre su aplicabilidad.*

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA.

OPINIÓN CALIFICADA

4. *En nuestra opinión, la empresa CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA., está realizando e implementando actividades y controles tendientes a prevenir el Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.*

Cuenca, a 25 de abril de 2018



ING. C.P.A. MARÍA JOSÉ PIEDRA AVILÉS
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.955
RUC N° 0105812721001

CUENCA, ALFONSO BORRERO 3-50 Y REMIGIO CRESPO
FONOS: FIJO 072814765 Y CELULAR: 0992514293

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA., se encuentra ubicada en Cuenca, en Juan Bilingua 2-42 y Gonzalo Crespo, Teléfono 074093719.

**APLICACIÓN DE NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS,
FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO E OTROS DELITOS POR EL PERIODO 2017**

A la información que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha proporcionado, revisado por la administración y entregado al auditor externo independiente, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basada en el proceso y resultados de la auditoría realizada por nuestro equipo de trabajo.

- a) Verificar la realización del oficial de cumplimiento y el código de ética en la Unidad de Análisis Financiero.

Mediante oficio No. UAFB-DP-6372, emitido por la Unidad de Análisis Financiero y Rendición (UAFR) en fecha 7 de febrero de 2017, se registra a la Sra. ANTHAÑA MARTINEZ GIOCONDA PATRICIA con cédula de ciudadanía No. 0102152230 como oficial de cumplimiento titular de la empresa CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA., con Código de Registro de Sujetos Obligados a Reportar No. 11821.

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA.

DISPOSICIONES LEGALES.

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, Republica del Ecuador, el 26 de febrero del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de abril del 2015. Su objeto social es la construcción de casas, departamentos, oficinas y otros, la compra e importación de materiales de construcción y todos los productos para el acabado de las construcciones.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Su actividad predominante es la construcción de casas, departamentos, oficinas y otros.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía.

UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA. LTDA., se encuentra ubicada en Cuenca, en Juan Iñiguez 2-48 y Gonzalo Cordero. Teléfono 074093719.

APLICACIÓN DE NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS POR EL PERIODO 2017

A la información que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

a) Verificar la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero

Mediante oficio No. UAFE-DP-6372, emitido por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) en fecha 7 de febrero de 2017, se registra a la Sra. ARTEAGA MARTINEZ GIOCONDA PATRICIA con cédula de ciudadanía No. 0102452539 como oficial de cumplimiento titular de la empresa **CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA.** con Código de Registro de Sujetos Obligados a Reportar No. 21021.

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA.

- b) Verificar que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.**

Durante el año 2017, la empresa ha trabajado en la elaboración e implementación de un Manual de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, elaborado por su Oficial de Cumplimiento y aprobado por los socios mediante Junta en el mes de abril de 2018.

- c) Confirmar que el Oficial de Cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios o Accionistas y / o Directorio.**

El oficial de cumplimiento presentó su informe anual a la Junta General Universal de Socios en fecha 20 de febrero de 2018, el mismo una vez conocido por los socios fue aprobado.

- d) Seleccionar aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:**

- a. Consolidar la información mensual de las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superen el umbral legal (US\$ 10.000), originadas en los pagos efectuados por los clientes de la compañía, a través de los medios de pago que se encuentran definidos en la estructura de reporte de la Unidad de Análisis Financiero.**
- b. Solicitar el reporte mensual (RESU) enviado por la compañía a la Unidad de Análisis Financiero en los meses escogidos para la muestra.**
- c. Cotejar que los clientes que superaron el umbral legal han sido reportados a la UAF en el mes correspondiente.**
- d. Para cada uno de los meses seleccionados, tomar aleatoriamente el 5% de los clientes para revisar el cumplimiento de las políticas de debida diligencia conforme lo requerido en la normativa correspondiente.**

Luego de revisar la información mensual de las operaciones tanto individuales como conjuntas cuyos montos superen o igualen los USD \$ 10.000, así como los reportes mensuales RESU enviados por la compañía a la Unidad de Análisis Financiero en los meses escogidos para nuestro análisis esto es Enero, Marzo, Mayo, Julio, Octubre y Noviembre de 2017, se ha observado que la empresa reporta las ventas a sus clientes que igualan o superan los USD \$10.000, sea de manera individual o conjunta

La oficial de cumplimiento mantiene en su archivo los respaldos de la entrega de los reportes al organismo correspondiente.

Se solicitó también la documentación de respaldo del cumplimiento de las políticas de la debida diligencia conformen la normativa correspondiente para la Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, la misma se alimenta de la

CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA.

PARA: LOS SOCIOS DE CONSTRUCTORA MYM ASOCIADOS CONTRUGRUP CIA.LTDA.

La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control de la empresa. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración debe velar por el fiel cumplimiento de la normativa existente para la Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros.

Es importante que el personal sea capacitado en lo relacionado a la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, se recomienda a la administración solicitar la presentación de dicha capacitación a su oficial de cumplimiento y velar por que todos sus colaboradores sepan cómo identificar y qué acciones tomar con actividades inusuales.

En lo relacionado al cumplimiento en la entrega de información a los organismos de control, se recomienda hacer un seguimiento constante por parte de la Administración, para verificar el correcto manejo de dicha información respecto de su contenido y plazos de envío.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que la empresa cuenta con procesos definidos que buscan prevenir el lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, cumpliendo en lo importante lo que indica la Normativa correspondiente en cuanto a la preparación de los distintos tipos de información, así como el uso, custodia y entrega de la misma.

Cuenca, a 25 de abril del 2018



ING. C.P.A. MARÍA JOSÉ PIEDRA AVILES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N°. SC-RNAE-955.
RUC N° 0105812721001

CUENCA, ALFONSO BORRERO 3-50 Y REMIGIO CRESPO
FONOS: FIJO 072814765 Y CELULAR: 0992514293