

CECOM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DOLARES

ACTIVO	NOTAS	2016	2015	PASIVO	NOTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS				PROVEEDORES LOCALES	8	708.292	171.115
CAJA-BANCOS	3	9.890	11.728	ANTICIPO DE CLIENTES	8	15.000	10.000
CLIENTES	4	160.837	-	OTROS POR PAGAR	8	5.355	4.031
ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	4	14.418	113.045	BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	444	1.566
INVENTARIOS EN PROCESOS	5	2.568.367	1.872.648	IESS POR PAGAR	8	902	4.393
ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	4	40.219	47.261	IMPUESTO RENTA CIA. X PAGAR	8	1.204	1.822
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	728	630				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.794.459	2.045.312	TOTAL PASIVO CORRIENTE		731.197	192.927
				PASIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE				PRESTAMOS L/P RELACIONADOS	9	1.745.992	1.598.888
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				PRESTAMOS ACCIONISTAS	9	359.300	359.300
COSTO ACTIVO FIJO	6	18.047	177.046	JUBILACION PATRONAL X PAGAR	9	4.192	3.854
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	6	-18.047	-92.225	BONIFICACION DESAHUCIO X PAGAR	9	1.458	1.313
INVERSIONES LARGO PLAZO	7	61.078	61.078	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.110.941	1.963.355
OTRAS CUENTAS POR COBRAR L/P		-	4.500	TOTAL PASIVOS		2.842.138	2.156.282
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		61.078	150.400	PATRIMONIO			
				CAPITAL SOCIAL PAGADO	10	20.000	20.000
				APORTES FUTURA CAPITALIZACION		1.520	1.520
				RESERVAS	11	11.570	11.570
				RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR		72.324	98.355
				RESULTADO EJ.ANT.EFECTO NIIFS		-92.015	-92.015
				TOTAL PATRIMONIO		13.399	39.430
TOTAL DE ACTIVOS		2.855.537	2.195.712	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.855.537	2.195.712

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EXPRESADO EN DOLARES

	NOTAS	2.016	2.015
INGRESOS			
INGRESOS OPERATIVOS			
INGRESOS PROYECTOS REALIZADOS	12	-400.816	-84.528
OTROS INGRESOS	12	-13.043	-63.889
TOTAL INGRESOS		-413.859	-148.417
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS DEL PROYECTO	13	317.669	
SERVICIOS PERSONAS NATURALES		335	
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUI		13.101	15.721
GASTO SEGUROS		1.090	3.227
GASTOS GENERALES			
GASTO ADMINISTRATIVO PERSONAL	13		
GASTO SUELDOS		33.080	51.767
GASTO APOORTE PATRONAL Y F.DE RESERVA		6.775	10.365
GASTO BENEFICIOS SOCIALES		2.437	6.322
OTROS GASTOS DE PERSONAL		8.218	18.093
GASTOS GENERALES		31.614	23.852
DEPRECIACION EQUIP.COMPUTACION		218	862
MANTENIMIENTO OFICINAS		1.775	1.470
ALQUILER VIVIENDA/OFICINA P.J.		8.400	13.800
TRANSPORTE PERSONAL (TERREST)		216	406
GASTOS FINANCIEROS		281	15.980
INTERESES Y MULTAS		64	441
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		14.619	8.635
TOTAL COSTOS Y GASTOS		439.891	170.941
PERDIDA DEL EJERCICIO		26.032	22.524

CECOM COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y CONSTRUCCIONES S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 y 2015

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

CECOM S.A. está constituida en Ecuador con fecha 3 de febrero de 1984, su actividad económica principal es Ingeniería Civil.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 BASES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF(S), para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de CECOM S.A. a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S)

2.3 BASES DE MEDICION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

2.4 UNIDAD MONETARIA

La empresa CECOM S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros ya que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos, como el efectivo de caja, los saldos de bancos locales y depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor de 3 meses.

2.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en cuentas y documentos por cobrar:

2.6.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar son registradas a su valor razonable, con vencimiento hasta 30,60 y 90 días plazo, también incluye una provisión de incobrables la cual es calculada cuando existe evidencia de que no se cobrara todos los importes que se le adeudan.



2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son valorados por el método del costo menos la depreciación y deterioro. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directos relacionados a la adquisición, construcción del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

2.8 INVERSIONES PERMANENTES

Las inversiones a largo plazo se contabilizan al modelo del costo y se registra una reducción cuando hay evidencia de un deterioro que no es temporal.

2.9 PROVEEDORES

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo y tiene vencimiento de 90 días.

2.10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Estas obligaciones se reconocen inicialmente por su valor razonable y el cálculo del interés convenido en el contrato se registra al gasto.

2.11 PASIVOS ACUMULADOS

Se encuentran valuados al costo.

2.12 BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

El código de trabajo establece la obligación a los empleadores de conceder la jubilación patronal a los empleados que presten sus servicios por 25 años o más ininterrumpidamente, el estudio actuarial para el cálculo de esta provisión se lo hace a través de un perito independiente. El código establece una provisión de desahucio que consiste en una indemnización para cuando la relación laboral termine.

2.13 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías Codificada art.297 establece una apropiación obligatoria del 10% de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio destinado a formar el fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

2.14 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

2.15 COSTOS Y GASTOS

Los gastos se contabilizan sobre la base del devengado.



2.16 IMPUESTO A LA RENTA

Según el Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno del 29 de diciembre de 2010, se establece que las tarifas impositivas se aplicaran de forma progresiva así, Para el 2011 la tarifa impositiva será del 24%, para el 2012 la tarifa impositiva será del 23%, para el 2013 en adelante la tarifa impositiva será del 22%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTAS	2.016	2.015
	USD	USD
Caja	1500	1500
Bancos	8390	10228
Total	9890	11728

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el efectivo incluye la cuenta caja que es un fondo para afrontar gastos menores. Y la cuenta Bancos que son activos financieros líquidos que mantiene la empresa en las cuentas corrientes de las instituciones financieras locales.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	2016	2015
	USD	USD
Clientes	160.837	-
Otras Cuentas por Cobrar	728	630
Activos Impuestos Corrientes	40.219	47.261
Anticipo Proveedores	14.418	113.045
TOTAL	216.202	160.936

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. Otras cuentas por Cobrar, incluyen los importes por concepto de valores pagados por anticipados a las compañías de seguros, los impuestos corrientes corresponden al crédito tributario de IVA, y los anticipos a proveedores son los valores entregados a los proveedores de bienes y servicios para la construcción.

NOTA 5. PROYECTOS EN PROCESO



CUENTAS	2016	2015
	USD	USD
Proyectos en Proceso	2.568.367	1.872.648
TOTAL	2.568.367	1.872.648

Esta cuenta corresponde a la construcción del Proyecto Inmobiliario Colinas de Santa Lucía de 11 casas y 6 departamentos al 31 de diciembre de 2016 que se encuentran en proceso de construcción aún no se ha podido concluir con el Conjunto debido a la crisis que se ha venido agudizando los últimos años en el país.

NOTA 6. ACTIVO FIJO

La composición del saldo de los activos fijos y su movimiento es como sigue:

	Saldo al 31/12/2015	Adiciones Netas	Retiros Netos	Saldo al 31/12/2016
Vehículos	1.790		1.790	0,00
Maquinaria y Equipo	169.834		157.210	12.624,00
Equipo de Computación	5.423	0,00	0,00	5.423,00
Total	177.047		159.000	18.047,00
(-) Depreciación Acumulada	92.225	13.319	-87.500	18.047,00
Total Activo Fijo Neto	84.822			0,00

NOTA 7. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Un detalle de las cuentas del activo inversiones a largo plazo es como sigue:

CUENTAS	2016	2015
	USD	USD
Artparquet	61.078	61.078
TOTAL	61.078	61.078

Corresponde a las inversiones que la compañía Cecom S.A. mantiene en la empresa Artparquet S.A.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	2016	2015
	USD	USD
Proveedores	708.292	171.115
Obligaciones empleados	444	1566
Obligaciones Tributarias	1.204	1.822
Obligaciones con el IESS	902	4393
Otras cuentas por pagar	20.355	14.031
TOTAL	731.197	192.927

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito para el pago con los proveedores por bienes y servicios es de 30, 60 y 90 días. Las obligaciones con los empleados registra los décimos por pagar, las obligaciones con el IESS incluye los aportes, préstamos y fondos de reserva, otras cuentas por pagar incluye anticipos de clientes y otros pasivos.

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Las cuentas por pagar a largo plazo incluye préstamos de accionistas y de relacionadas y la provisión de jubilación patronal y desahucio.

CUENTAS	2016	2015
	USD	USD
Préstamos Largo Plazo	1.745.992	1.598.888
Préstamos de Accionistas	359.300	359.300
Jubilación Patronal por Pagar	4.192	3854
Desahucio por pagar	1.458	1313
TOTAL	2.110.941	1.963.355

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

El saldo de la cuenta Capital se compone de la siguiente manera:

	USD		
	Saldo	Saldo	%
	al 31/12/2016	al 31/12/2015	PARTICIPACION
Draper Robin William	1.100	1.100	5,50
Inmobiliaria Lofoten S.A.	3.400	3.400	17,00
Norgespalm S.A.	10.700	10.700	53,50
Terán Moscoso Celia María	1.000	1.000	5,00
Terán Moscoso Manuel María	1.200	1.200	6,00
Terán Moscoso Marco Antonio	1.200	1.200	6,00
Villavicencio Santos Carlos Rodolfo	1.400	1.400	7,00

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015	20.000	20.000	100
---	---------------	---------------	------------

NOTA 11: RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2016 la Reserva Legal de la compañía registra el 50% del capital suscrito y pagado, también componen este rubro la reserva de capital y la reserva facultativa.

NOTA 12: INGRESOS

Un detalle de las cuentas de ingresos es como sigue:

CUENTAS	Saldo 31/12/2016 USD	Saldo 31/12/2015 USD
Contratista Construcción	13.880	84.528
Ingresos Otros Proyectos	386.936	0
Utilidad en Venta Activos Fijos	10.841	53.280
Otros Ingresos	2.202	10.609
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015	413.859	148.417

El valor de la cuenta Ingresos Otros Proyectos corresponde a la venta de 2 casas del Conjunto Colinas de Santa Lucia.

NOTA 13: COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los costos y gastos se componen así:

CUENTAS	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
Costos	332.195	18.948
Gastos administrativos	107.695	151.993
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015	439.890	170.941

NOTA 14: CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación de Impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva vigente al 2016 es como sigue:

	2016	2015
Utilidad o perdida ejercicio antes part e imp	-16.909	-16.811
15% Participacion Trabajadores	0	0
menos: Rentas exentas	0	0
mas : Gastos no deducibles	10.897	2.116
mas : Gastos incurridos para generar Ing.exentos	0	0
mas: Partic. Trabajadores Ing.exentos	0	0
Utilidad antes de Impuesto renta	-6.012	-14.695
Impuesto a la renta causado	0	0
Anticipo Impuesto a la Renta	9.122	5.713
Utilidad Liquida del Ejercicio	-26.031	-22.524



Lcdo. Patricio Sánchez

GERENTE GENERAL



Lcda. Sandra Valderrama

CONTADORA