

**CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y
PUENTES CONCUPI CIA. LTDA.**
Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016

CONTENIDO:

Página

OPINIÓN

3 - 5

ESTADOS FINANCIEROS:

Estados de Situación Financiera

6

Estados de Resultados Integral

7

Estados de Cambios en el Patrimonio de los socios

8

Estados de Flujos de Efectivo

9 - 10

Notas a los Estados Financieros

11 - 21

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios:
CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUPI CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUPI CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, 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 de **CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUPI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. 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 los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Énfasis

Empresa en marcha

Sin calificar nuestra opinión, informamos que la Compañía mantiene pérdidas acumuladas por US\$ 262.133 por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, debido a esta situación el patrimonio neto de la compañía muestra un valor negativo de US\$ 68.493. De no tomar medidas a corto plazo que permitan salir de la situación a la compañía, esta podría considerarse que la misma no pueda continuar como una empresa en marcha. Los estados financieros no reflejan el efecto de los ajustes, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como empresa en marcha. Los comentarios de la gerencia en torno a la situación indicada se muestran en la nota 19 a los estados financieros.

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de la misma.

En relación a nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerla, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

5. Responsabilidades de la dirección 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, 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 Compañía 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.

La administración de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso y control de información financiera.

6. 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 NIIF siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideraran 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 NIIF, 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.

- 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 Compañía.
 - 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 Gerencia, 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 Compañía 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 Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
 - Evaluamos la presentación global, 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 a los responsables de la Administración de la Compañía 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

7. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de la Empresa **CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCUPI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, este informe requerido por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
RCCP 17 - 006
RNAE 0677

Lcdo. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro N. - 20103

[Firma]
Ing. Eduardo Velos
Gerente auditoría

Quito Ecuador
Junio 29, 2017

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	2016		2015	
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	447,167	307,993	436,193	14,077
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	4,774,963	267,902	360,121	5,577,026
Inventarios	6	196,516			
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	7	354,415			
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	8	303,659			
Activos por impuestos diferidos	9	21,356			
Otros activos		5,811			
ACTIVOS TOTALES		6,103,887	6,033,107		
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras que devengan intereses	10	18,482	1,976		
Acreedores comerciales	11	2,755,853	2,311,051		
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	12	1,059,183	1,349,863		
Cuentas por pagar socios y anticipos de clientes/ C.P.	13	1,062,867	928,938		
Pasivos no corrientes					
Cuentas por pagar socios y anticipos de clientes/ L.P.	13	1,163,664	417,120		
Obligaciones bancarias	10	17,377	98,083		
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	14	94,954	109,137		
Total del pasivo		6,172,380	5,216,168		
Patrimonio					
Capital social	15	101,649	101,649		
Reservas		31,406	31,406		
Aportes para futuras capitalizaciones		0	892,401		
Otros resultados integrales		26,516	2,585		
Resultados acumulados		-262,133	-241,601		
Resultado integral del ejercicio		34,069	30,499		
Total Patrimonio		-68,493	816,939		
Total Pasivo más Patrimonio		6,103,887	6,033,107		

Ing. Silvia C. Espinoza R.
CONTADORA GENERALIng. Cesar H. Cueva S.
GERENTE GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

Por los años terminados al 31 de
diciembre del
2.016
2.015

INGRESOS
Ingresos de actividades ordinarias 11,448,190 7,604,004

Costo de operación -10,462,318 -6,745,713

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS 985,872 858,291

GASTOS DE OPERACIÓN
De administración 374,644 428,802
Control Proyectos 359,142 552,871
De camamento 130,208 148,136
De ventas 11,643 904

UTILIDA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN 110,235 -272,422

OTROS INGRESOS
Ingresos WIP 0 464,554
Otros 73,615 26,617

OTROS EGRESOS -140,653 -173,977

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJORES E IMPUESTO A LA RENTA 43,197 44,772

Participación empleados y trabajadores 7,738 7,464
Impuesto a la renta 9,778 11,796

-17,516 -19,260

OTROS RESULTADOS INTEGRALES 8,388 4,987

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO 34,069 30,499

Ing. Cesar H. Cueva S.
GERENTE GENERAL

Ing. Silvia C. Espinoza R.
CONTADORA GENERAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (Expresados en dólares americanos)

Ing. Silvia C. Espinoza R.
CONTADORA GENERAL

Ing. Cesar H. Cueva S.
GERENTE GENERAL

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes:		
Cobros precedente de la venta de bienes o servicios	10,958,533	6,233,202
Intereses pagados	-14,527	-110,855
Pago por cuentas de empleados	-15,549	-15,549
Pagos a proveedores	-10,545,727	-6,115,114
Impuesto a las ganancias	-45,402	-45,403
Otros movimientos de actividades de operación	186,395	234,287
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	523,723	180,568
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-4,540	-4,278
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-4,540	-4,278
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	-201,705	-2,599
Otras salidas de efectivo	-178,303	-51,516
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-380,008	-54,115
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	139,175	122,175
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	307,992	185,817
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	447,167	307,992

Ing. Cesar H. Cueva S.
GERENTE GENERAL

Ing. Silvia C. Espinoza R.
CONTADORA GENERAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

Diciembre 31,	
2016	2015
51,585	49,759
105,573	127,819
65,980	22,502
15,770	8,460
-498,046	-1,835,356
119,457	18,526
71,387	143,745
0	0
15,278	-551,940
656,758	977,844
-80,019	1,219,209
523,723	180,568

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:
Utilidad (pérdida) neta
Ajustes por:
Depreciaciones y amortizaciones
Provisiones varias
Otros ajustes
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar
(Aumento) disminución en inventarios
(Aumento) disminución en otros activos
(Aumento) (disminución) en cuentas por pagar
(Aumento) disminución en otros pasivos
Aumento (disminución) en Otras cuentas por pagar
Efectivo neto proveniente de actividades operativas

Ing. Cesar H. Cueva S.
GERENTE GENERAL

Ing. Silvia C. Espinoza R.
CONTADORA GENERAL

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. INFORMACION GENERAL

CONSTRUCCIONES CUEVA CIMENTACIÓN Y PUENTES CONCUPI Cía. Ltda., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 16 de Abril de 2001 y es una Compañía de Responsabilidad Limitada que se encuentra bajo la fiscalización de la Superintendencia de Compañías.

La actividad principal es prestar servicios que tengan por objeto el asesoramiento técnico montaje y construcción de puentes metálicos y de hormigón, hincado de pilotes y construcción de estructuras metálicas. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en la Av. 6 Diciembre N36-40 y Germán Alemán, Quito-Ecuador, y sus campeonos están ubicados en la provincia de Sucumbios y Orellana. Tributariamente se identifica con el RUC # 1791774345001.

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de CONUCIP Cia. Ltda., es el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura bajo NIIF para PYMES (Sección 35) a dicha fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2012 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros. La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

Activos y Pasivos Financieros

Todas las compras y ventas de activos financieros son reconocidas, a valor razonable, en la fecha de negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso de comprar o vender el activo.

Clientes y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura y las ventas se realizan de acuerdo a la política que establece con condiciones de crédito normales de 30 a 45 días.

La provisión de las cuentas incobrables se aplica el porcentaje determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno (1%) y financieramente según NIIF se aplica con fiabilidad y certeza para dar de baja el 100% la incobrabilidad.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, caja chica y cuentas corrientes bancarias. Estas partidas se registran a su costo histórico.

Pasivos Financieros (Proveedores Comerciales)

Los pasivos financieros se valorizan al valor razonable. Los proveedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no han generado intereses. La política de pago es de 45 a 60 días.

Préstamos que Devengan Intereses

Las obligaciones financieras se valorizan al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo, se presentan como pasivos corrientes cuando su plazo es menor a 12 meses y no corrientes cuando es superior a 12 meses.

Inventarios

Los inventarios de materiales de construcción se expresan al importe al costo promedio ponderado. Las Obras en Ejecución y Obras Terminadas representan el costo acumulado de materiales, mano de obra y otros costos y gastos incurridos en cada proyecto. Impuesto a las Ganancias

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se calcula según la tasa impositiva que es del 22% y se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales que surgen por diferencias entre los valores tributarios y contables de los activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifican como no corrientes.

Propiedad, Planta y Equipo

Los activos de propiedad, planta y equipos están registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta y se deprecia en el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

Los gastos de reparación y mantenimiento se asignan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utiliza los siguientes años:

Nombre	Según Administración Tributaria	Porcentaje
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33,33%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Campers (Instalaciones)	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo Electrónico	10 años	10%

Reconocimiento de Ingresos y Costos

Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos en resultados como tales, con referencia al estado de terminación de la actividad producida por el contrato en la fecha de cierre del balance.

En el caso de contratos de construcción a precio fijo, el desenlace del contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, siempre que se den las siguientes condiciones:

Puedan medirse razonablemente los ingresos totales del contrato es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos derivados del contrato tanto los costos que faltan para la terminación del contrato como el grado de terminación, a la fecha de cierre del balance los costos atribuibles al contrato pueden ser claramente identificados y medidos, de manera que los costos reales del contrato pueden ser comparados con las estimaciones previas de los mismos.

Bajo el método del porcentaje de terminación, los ingresos del contrato se reconocen como tales, en el estado de resultados, a lo largo de los periodos contables en los que se lleve a cabo la ejecución del contrato. Los costos del contrato se reconocerán como gastos del periodo contable en el que se ejecute el trabajo con el que están relacionados.

Los Ingresos Ordinarios se originan por avances de obra terminados pendientes de facturación y por facturación anticipada de obras que se encuentran en ejecución y cuyo avance de obra se liquidará en el siguiente ejercicio económico. Durante el año 2016 se han ejecutado proyectos con los siguientes clientes:

CLIENTE: PEPISCO CIA. LTDA.

PROYECTO: CONSTRUCCION NUEVA PLANTA DE PEPISCO EN AMAGUANA, OBRAS

CIVILES.

INGRESO TOTAL: \$ 587.984.03

Por efectos presupuestarios el Cliente pidió la facturación de obras que se encuentran en ejecución Fac. 147-148-149 de acuerdo al avance de obra su liquidación se inició en el año 2016.

IBAPC =587.984,03 (AÑO 2016)

CLIENTE: ANDES PETROLEUM ECUADOR

PROYECTO: PY15032-PYANDES QUITO-PY15033

INGRESO TOTAL: \$ 56.840,58

IBAPC = \$ 56.840,58(AÑO 2016)

Planillas en proceso de facturación.

CLIENTE: PETROAMAZONAS

PROYECTO: PY15022

INGRESO TOTAL: \$ 150.000

IBAPC = \$ 150.000,00 (AÑO 2016)

Planilla en proceso de facturación

CLIENTE: CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 17

PROYECTO: PY15017

INGRESO TOTAL: \$ 25.000

IBAPC = \$ 25.000 (AÑO 2016)

CLIENTE: Ing. César Humberto Cueva Salazar

PROYECTO: REPOSICION MANO DE OBRA, REPUESTOS Y MANTENIMIENTOS

GRUA PARA PILOTAJE

INGRESO TOTAL: \$ 15.341,35

Valor pendiente de facturar.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Diciembre 31,		
2.016	2.015	
2.333	0	Caja general
500	500	Caja chica administración
14.376	10.313	Fondos rotativos proyectos
2.584	84.816	Banco Internacional cuenta corriente # 025424-8
-53.458	9.179	Banco del Pacífico cuenta corriente 523002-0
0	30	Banco Bolivariano cuenta corriente # 500-503333-6
152.492	4	Banco Internacional cuenta corriente # 0700619503
1.126	1.752	Banco Amazonas cuenta de ahorros # 4032199602
68.129	1.398	Banco Pichincha cuenta corriente # 2100103686
15.085	0	Banco del Pacífico cuenta corriente 07697562
244.000	200.001	Deposito a plazo fijo (A)
<u>447.167</u>	<u>307.993</u>	Total

(A) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la inversión se realizó en el Banco Internacional a una tasa de interés anual del 5.36%, cuyo plazo es de 66 días y su vencimiento fue en enero 4 del 2016.

Al 31 de diciembre del 2016, se efectúan inversiones de muy corto plazo en el Banco del Pacífico y corresponde a remantes de dinero que son depositados en plazos que fluctúan entre 3 y 4 días.

5.

5.

5.

5.

9.

9.

9.

7.

7.

7.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Descripción	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Muebles y enseres	29,464	27,118	2,346	3,038
Equipo de oficina	13,964	6,530	7,434	4,109
Equipo de computación	30,149	30,145	4	283,103
Maquinaria y equipo	979,663	760,264	219,399	37,999
Camper	0	0	0	73,235
Vehículos	286,969	232,602	54,367	5,871
Equipo electrónico	0	0	0	28,834
Programas y paquetes informáticos	43,622	23,513	20,109	436,193
Total	1,383,831	1,080,172	303,659	

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

Diciembre 31, 2014	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Valor Neto
Adquisiciones	4,278		4,278
Bajas / ventas	-55,973	50,801	-5,172
Gasto de depreciación		-127,819	-127,819
Diciembre 31, 2015	1,532,997	-1,096,804	436,193
Adquisiciones	4,540		4,540
Bajas / ventas	-153,706	122,205	-31,501
Gasto de depreciación		-105,573	-105,573
Diciembre 31, 2016	1,383,831	-1,080,172	303,659

9. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se origina por diferencias temporarias de impuesto sobre gastos no reconocidos por la autoridad fiscal y que corresponde a jubilación patronal, la acumulación de esta cuenta se viene arrastrando desde el año 2012, siendo su saldo al 31 de diciembre de 2016 de US\$ 21,356,06.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se detalla a continuación los saldos pendientes por pagar al 31 de diciembre del 2016, de los préstamos a corto y largo plazo en las siguientes instituciones financieras:

Descripción	Vencimiento	Tasa de Interés	Corto Plazo	Largo Plazo	Total al 31 de diciembre del 2016
BANCO INTERNACIONAL					
Préstamo 070301508	28/5/2017	9,76%	18,482	0	18,482
BANCO AMAZONAS					
Amazonas Pímo. 0030198963	11/5/2018	11,23%	0	17,377	17,377
Total			18,482	17,377	35,859

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	Diciembre, 31	2016	2015
Proveedores ocasionales Quito	491.033	672.758	
Proveedores ocasionales Oriente	270.084	145.857	
Otros proveedores ocasionales	1.982.268	1.475.776	
Tarjetas de crédito	12.468	16.660	
Total	2.755.853	2.311.051	

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	2016	2015
Sueldos y beneficios sociales por pagar	613.882	776.797	
IESS por pagar	98.876	91.942	
Impuestos por pagar	346.425	481.124	
Total	1.059.183	1.349.863	

13. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS Y ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	Corto Plazo	Largo Plazo	2016	2015
Cuentas por pagar socios	58.935	977.433	0	39.390	0
Cesar Cueva	0	163.128	0	163.127	0
Javier Cueva	0	23.103	0	144.103	0
Salazar Greta	0	0	0	70.500	0
Otras Cuentas por Pagar	58.935	1.163.664	0	417.120	0
Anticipos recibidos de varios clientes	1.003.931	0	928.938	928.938	0
Varios anticipos	1.003.931	0	928.938	928.938	0
Total	1.062.866	1.163.664	928.938	417.120	

14. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	Jubilación Patronal	Provisión Desahucio	Total
Diciembre 31, 2014	73.524	16.841	90.365
Provisión año 2015	13.521	16.267	29.788
Reversiones / pagos	-4.646	-6.370	-11.016
Diciembre 31, 2015	82.399	26.738	109.137
Provisión año 2016	9.255	27.843	37.098
Reversiones / pagos	-23.352	-27.929	-51.281
Diciembre 31, 2016	68.302	26.652	94.954

15. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social:

El capital social de CONSTRUCCIONES CUEVA, CIMENTACION Y PUENTES CONCURIP CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue de US\$ 101.649 dividido en ciento un mil seiscientas cuarenta y nueve participaciones de un dólar cada una.

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

16. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

Garantías entregadas:

La compañía y el socio principal de la compañía mantienen garantías a favor del Banco Internacional cuyo detalle es el siguiente:

Banco Internacional

PRENDAS E HIPOTECAS CONCURSIP	VALOR US\$	AVALUO US\$	POLIZA	ASEGURADORA
2 MAQ.SOLDADORAS MARCA MILLAR BIG B BLUE400CX,SER.LJ350024E Y LJ390091E CHEVROLET AÑO 2009,MOTOR 65D1418541 RAMV E00838359,COLOR ARC WHITE. 1 GRUA HIDRAULICA ARTICULADA MARCA PALFINGER,SERIE PK15500B,V1B,R2X#10 AUTOHORMIGONERA,MARC CARMIX,MOD.2.5 SERIE B15125.AÑO 2009,AMARILLO/ITAL EXCAVADORA DE ORUGAS CATERPILLAR 31 1C SERIE CAT0311CTCKE01871 MINICARGADORA CATERPILLAR AA MOD.24 6B MOT.CJS18975 S.CAT0246BEPAT03014 CAMION GRUA CHEV.MOD.NQ85L SERIE 9 GDNQR7178B011633 MOT.540367 2008 CAMION GRUA CH.9GDP7H1C86B003319 MOT 95221706 CHEVROLET KODIAK 241 Subtotal	20.508	20/10/2011	31/12/2012 CERVANTES	18.792
	55.659	22/7/2011	31/12/2012 CERVANTES	51.947
	37.036	20/10/2011	31/12/2012 CERVANTES	35.254
	87.380	3/8/2012	31/12/2012 CERVANTES	
	89.786	7/9/2011	31/12/2012 EQUINOCIAL	
	25.789	7/9/2011	31/12/2012 EQUINOCIAL	24.276
	39.986	7/9/2011	31/12/2012 EQUINOCIAL	37.884
	58.186	7/9/2011	31/12/2012 EQUINOCIAL	54.460
	414.330			222.613
Bienes propiedad del socio señor Cesar Cueva Salazar CASA, CALLE DE LAS HIGUERILLAS E17- 139,URB.CAMPO ALEGRE-LAS BROMELIAS 20192 CUEVA SALAZAR CEASR HUMBERTO	312.932	25/7/2012	31/12/2012 CERVANTES	
LOC.COMERCIAL B PLT.BAJA 6 DE DIC. N36-40 Y GERMAN ALEMAN EDF.ATAHUALP GRUA DE CASTILLO 30TN LINK-BELT MOD.LS98PL SERIE ILP-1673 2001 EEUU	87.500	25/7/2012	31/12/2012 CERVANTES	
	82.082	07/092011	31/12/2012 CERVANTES	
LINK BELT MOD.LS98PL SERIE 1LP-1369 TL ESTADOS UNIDOS 2001	80.827	07/092011	31/12/2012 CERVANTES	
Subtotal	563.341			
TOTAL	977.671			

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 29 de junio del 2017, no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

18. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. 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.

19. EMPRESA EN MARCHA

Para solventar y salir de la contingencia de empresa en marcha, debido a las pérdidas de años anteriores, hemos decidido tomar las siguientes acciones:

- Incrementar el capital social de la compañía en el año 2017 tomando una parte de los fondos que estaban destinados para este objeto, para ello se reclasificará el patrimonio, las cuentas por pagar accionistas (Ver Nota 13).

- Efectuar el reavalúo de los activos productivos que se encuentran totalmente depreciados y que aún se mantienen en funcionamiento, para ello se contratará un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

Con las acciones anteriormente mencionadas el patrimonio de la Compañía se verá fortalecido considerablemente.