

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA MATEO CONSTRUMATH S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresadas en US Dólares)**

**A. COMPAÑÍA CONSTRUCTORA MATEO CONSTRUMATH S.A**

La Compañía CONSTRUCTORA MATEO CONSTRUMATH S.A. se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Publica Novena del Cantón Portoviejo, Provincia de Manabí el 14 de Agosto de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 27 de Agosto de 2007. Su actividad principal es el diseño de ingeniería y consultoría de ingeniería para proyectos de ingeniería civil, hidráulica.

**B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:**

La compañía mantiene sus registros contables en US dólares, y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para PYMES), las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera para las pequeñas y mediana empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012, tomando como referencia los saldos al 1 de enero del 2011.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES): El marco conceptual que utilizó la compañía desde el período 2011 hacia atrás, se basaba en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), que eran la traducción de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF). Los estados financieros emitidos han sido preparados sobre la base de las NIIF para PYMES.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicables a los períodos contables.

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

**B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:**

Las propiedades, maquinarias y equipos: Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o largan la vida útil del activo, se capitalizan.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Vehículo	5
Equipos de Computación	3

Otras provisiones y pasivos: Se registran al valor estimado por la administración o al valor nominal de la obligación, como la de NIC 37.

Ingresos ordinarios: Se originan en la venta de servicios que brinda la empresa. El método de contabilización es el devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1, en concordancia con la sección 23 de la NIIF para PYMES.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

**C. EFECTIVO:**

Corresponden a saldo mantenido en la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo.  
\$ \$ 17 096,67

**D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:**

	<b>AÑO 2017</b>
Cuentas por Cobrar NO Relacionadas	\$ 97 720,38
Crédito Tributario de IVA	44 450,92
Crédito Tributario por RETENCIONES	6 531,47

**E. INVENTARIOS**

Repuestos y herramientas \$ 44 225,52

**F. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:**

**AÑO 2017**

MAQUINARIA Y EQUIPO	781 669,65
EQUIPO DE COMPUTACION	2 000,00
(-) DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-314 205,93
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	469 463,72

**G. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:**

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	8 749,82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	295,47
ANTICIPOS	7 186,52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EJERCICIO	5 450,31
PARTICIPACION TRABAJADORES	3 847,28
IESS POR PAGAR	732,30
ANTICIPO CONSEJO PROVINCIAL	403 159,99

**H. INVERSION DE LOS SOCIOS:**

Capital Social: Representan 800 participaciones autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US \$1.00 cada una.

**I. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Los ingresos generados en el ejercicio económico 2017 fueron:

- Por Contratos de Construcción US \$ 653 146,89
- Rendimientos Financieros 573,05

**J. COSTOS Y GASTOS:**

Dentro de los costos y gastos de ventas se detallan los siguientes:

RUBRO	VALOR
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 25 841,04 USD

Aportes a la Seguridad Social (incluye fondos de reserva)	\$ 4 394,74 USD
Beneficios sociales de los empleados	\$ 2 479,23 USD
Combustible	\$147,89 USD
Transporte	\$25 318,28 USD
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 3 656,51 USD
Suministros y Materiales	\$ 343 701,46 USD
Seguros y Reaseguros	\$55 047, 42 \$ USD
Otras Compras	\$ 11 134,45 \$ USD
Gasto por Depreciaciones	\$156 333,94 USD
Gastos Bancarios	16,48 \$ USD

  
 Ing. Cesar Humberto Barreiro Loor  
**GERENTE**