



Construcalmer Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 - OPERACIONES

CONSTRUCALMER CIA. LTDA., constituida el 10 de Febrero de 2011, es una empresa dedicada a las Actividades de Ingeniería Civil. La Compañía está domiciliada en la calle Ramos Iduarte N° 413 Y Avenida Universitaria en la ciudad de Portoviejo, Ecuador.

Estos estados financieros han sido aprobados para su revisión por el Directorio de la Compañía el 23 de marzo de 2018.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), habiéndose utilizado los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados solo para el uso de la Gerencia con la finalidad de asistirlos en la preparación de sus estados financieros consolidados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor criterio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y estimaciones son significativos en relación a los estados financieros.



Construcalmer Cia. Ltda.

Normas adoptadas por la Compañía en forma anticipada

Ninguna.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, y los depósitos o transferencias mantenidos en cuentas a la vista en banco, de la Entidad Financiera BanEcuador.

c) Propiedad, planta y equipo -

La maquinaria, equipos e instalaciones se presentan según Acta de Junta General de Socios, de Aprobación de Ingreso por Préstamo De Bienes a corto plazo por parte de COFILINSA CIA. LTDA.

d) Obligaciones Sociales -

Beneficios de terminación de relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un perito independiente.

e) Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.



Construcalmer Cia. Ltda.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES CRITICAS Y CRITERIOS DE APLICACION

Las estimaciones y los criterios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia en el negocio y otros factores, que incluyen expectativas de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

Impuesto a la renta y participación laboral -

La Compañía está sujeta al impuesto a la renta sobre sus operaciones en el país. Se requiere la aplicación de criterio para la determinación de la provisión para el impuesto a la renta. La Compañía reconoce pasivos por temas significativos que surgen de fiscalizaciones una vez que son presentados por las autoridades respectivas y se agotan las instancias de defensa, o basados en la expectativa razonable de fiscalizaciones anteriores. Cuando los resultados finales de estos asuntos son diferentes de los montos inicialmente reconocidos, tales diferencias impactarán el impuesto a la renta y la participación laboral y la provisión de impuesto diferido en el período en el cual tales determinaciones son realizadas.

NOTA 4 - EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre comprende:

	<u>2017</u>
Banco BANECUADOR	<u>\$ 30,465.70</u>
TOTAL	\$ 30,465.70

NOTA 5 - ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 400.00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.



Construcalmer Cia. Ltda.

NOTA 6 – GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA

2017

Gasto de Personal	7.174.67
Gasto de IESS	871.72
Gasto Beneficios Sociales	1.234.29
Gasto de Compras	127.975.13
Gasto de Suministro y Materiales	396.097.93
Gasto de combustible y Lubricantes	8.697.56
Gastos Mant. Y Reparaciones	77.602.44
Total de Gastos	619.653.74

NOTA 6 – GASTOS

Los Gastos Fijos Mensuales como Arriendo del Local, Servicios Básicos (Agua, Luz, Teléfono Internet) entre otros, no se evidencian y al no asumirse este provoca una mayor utilidad tanto para trabajadores como para los Socios y por ende pago en exceso de impuestos.

NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía presenta una utilidad en el ejercicio económico de \$105.586.29 dólares; y en su conciliación tributaria una utilidad ante el fisco por \$89.748.35 el mismo que causa un impuesto de \$19.744.64 para el ejercicio fiscal 2017 cuya tasa es del 22% del impuesto a la renta.

El impuesto a las utilidades de la Compañía difiere del monto teórico que se habría establecido si se aplicara la tasa de impuesto promedio a las utilidades como sigue:

NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA

2017

Utilidad antes de impuesto y participación laboral	105.586.29
Participación trabajadores	15.837.94
Pérdida antes de impuesto y participación laboral	<u>0.00</u>
Conciliación Tributaria	<u>89.748.35</u>
Utilidad gravable	89.748.35
Impuesto a la renta calculado a la tasa general	19.744.64
Impuesto a la renta a pagar del ejercicio	<u>19.744.64</u>



Construcalmer Cia. Ltda.

NOTA 8 - PATRIMONIO

Aporte para Futuras Capitalizaciones

Se evidencia en el Patrimonio de la compañía un valor de \$ 135,952.05 como aporte para futuras capitalizaciones con la visión de mejorar la situación de la compañía y en sus Indicadores Financieros de Capitalización lograr la Referencia estimada para las presentes y futuras Contrataciones de acuerdo con su Objeto Social.

Nótese una disminución en el Estado de Cambio de Patrimonio por la misma cuenta por el monto de \$64,566.36 Dólares a diferencia del ejercicio fiscal del periodo anterior a comparación del presente.

NOTA 9 - NEGOCIO

CONSTRUCALMER CIA. LTDA. Por el origen de su actividad, se la cataloga como negocio en marcha.

Ing. Cristhian Mendoza Mera
GERENTE GENERAL

Lcda. Blanca Moreira Macías Mgs.
CONTADORA



Construcalmer Cia. Ltda.



Construcalmer Cia. Ltda.

NOTA 8 - PATRIMONIO

Aporte para Futuras Capitalizaciones

Se evidencia en el Patrimonio de la compañía un valor de \$ 135,952.05 como aporte para futuras capitalizaciones con la visión de mejorar la situación de la compañía y en sus Indicadores Financieros de Capitalización lograr la Referencia estimada para las presentes y futuras Contrataciones de acuerdo con su Objeto Social.

Nótese una disminución en el Estado de Cambio de Patrimonio por la misma cuenta por el monto de \$64,566.36 Dólares a diferencia del ejercicio fiscal del periodo anterior a comparación del presente.

NOTA 9 - NEGOCIO

CONSTRUCALMER CIA. LTDA. Por el origen de su actividad, se la cataloga como negocio en marcha.


Ing. Cristian Mendoza Mera
GERENTE GENERAL


Lcda. Blanca Moreira Macias Mgs.
CONTADORA