
CONSTRUSOME S.A.

CONSTRUSOME S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

El presente documento consta de:

Estado de Situación Financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambio en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujo de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

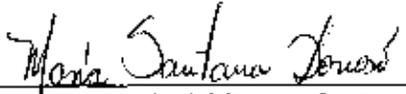
CONSTRUSOME S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		298	1,149
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3	26,735	9,225
Activos por impuestos corrientes	5	<u>433,285</u>	<u>433,285</u>
Total activos Corrientes		<u>460,318</u>	<u>443,660</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3	<u>7,078</u>	<u>47,492</u>
Total activos no Corrientes		<u>7,078</u>	<u>47,492</u>
TOTAL ACTIVO		<u>467,397</u>	<u>491,152</u>


Obando Saibor Carlos

Gerente General


CPA. Maria del Carmen Santana

Contador General

CONSTRUSOME S.A.

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar comerciales	4	89,105	49,166
Obligaciones empleados	6	21,179	21,179
Pasivos por impuestos corrientes	5	164	-
Otras cuentas por pagar		<u>-</u>	<u>28,504</u>
Total pasivos corrientes		<u>110,448</u>	<u>98,849</u>

PASIVOS NO CORRIENTES:

Otras cuentas por pagar	4	<u>6,749</u>	<u>40,699</u>
Total pasivos no corrientes		<u>6,749</u>	<u>40,699</u>

TOTAL PASIVO		<u>117,197</u>	<u>139,548</u>
---------------------	--	----------------	----------------

PATRIMONIO:

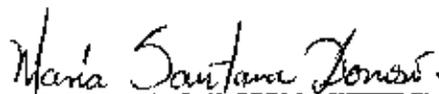
Capital social	7	50,000	50,000
Reserva legal	7	40,893	40,893
Resultados acumulados	7	<u>259,307</u>	<u>260,711</u>
Total patrimonio		<u>350,200</u>	<u>351,604</u>

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>467,397</u>	<u>491,152</u>
----------------------------------	--	----------------	----------------



Obando Galbor Carlos

Gerente General



CPA. Maria del Carmen Santana

Contador General

CONSTRUSOME S.A.

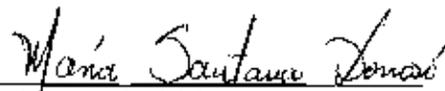
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de administración y ventas	9	(479)	(90,625)
Gastos financieros	9	(2,125)	(15)
Total		<u>(2,604)</u>	<u>(90,640)</u>
 (PERDIDA) UTILIDAD DE OPERACIONES		 <u>(2,604)</u>	 <u>(90,640)</u>
 OTROS INGRESOS	8	1,226	1,322
 UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO		 <u>(1,378)</u>	 <u>(89,319)</u>
 IMPUESTO A LA RENTA	5	(164)	-
 TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		 <u>(1,542)</u>	 <u>(89,319)</u>



Obando Gaibar Carlos

Gerente General



CPA. Maria del Carmen Santana

Contador General

CONSTRUSOME S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<small>(en U.S. dólares)</small>	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Cobros recibidos	-	63,684
Pagado a proveedores, empleados y otros	23,649	(86,114)
Impuesto a la renta	-	(918)
Otros ingresos	-	23,717
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>23,649</u>	<u>368</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamos recibidos de terceros	<u>(24,500)</u>	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(24,500)</u>	-
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</u>		
Disminución neta durante el año	(851)	368
Saldos al comienzo del año	<u>1,149</u>	<u>781</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>298</u>	<u>1,149</u>



Obando Gaibor Carlos

Gerente General



CPA. Maria del Carmen Santana

Contador General

CONSTRUSOME S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Total</u>
	(en U.S. dólares)			
Enero 1, 2016	50,000	40,893	351,188	442,081
Ajustes	-	-	(1,159)	(1,159)
Perdida neta	-	-	(89,319)	(89,319)
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	50,000	40,893	260,711	351,604
Ajustes	-	-	138	138
Perdida neta	-	-	(1,542)	(1,542)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	50,000	40,893	259,307	350,200



Obando Gaibor Carlos

Gerente General



CPA. Maria del Carmen Santana

Contador General

CONSTRUSOME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida en Ecuador el 07 abril del 2014, su actividad principal es construcciones en general. Sus oficinas administrativas están ubicadas en Guayaquil, Av. Francisco de Orellana y Alberto Borges Edif. World Trade Center.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de Preparación - Los estados financieros de CONSTRUSOME S.A, han sido preparados sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Efectivo y Bancas - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de vienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías y partes relacionadas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

CONSTRUSOME S.A.

- **Impuesto corriente** – El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.
- **Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Beneficios a empleados

- **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** – El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

- **Participación a trabajadores** – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrado o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar y que cumplan cada una de las condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa y pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completaría puedan ser medidos con fiabilidad.

Costos y Gastos – Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

CONSTRUSOME S.A.

Estado de flujo de efectivo – Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultado Integral, el método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el directo.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Pasivos financieros e instrumentos de deuda emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31,...	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
<u>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:</u>		
Corrientes		
Otras por cobrar	26,735	9,225
Total	26,735	9,225
No Corrientes		
Otras por cobrar	7,078	47,492
Total	7,078	47,492
Total	33,813	56,717

Otras cuentas por cobrar : Al 31 de diciembre del 2017, otras cuentas por cobrar, corresponde a:

CONSTRUSOME S.A.

- Préstamos otorgados a Construoccidente S.A por el valor de \$ 17,921.50 corrientes y a \$7,078.47 no corrientes en calidad de préstamo que no devengan intereses.
- \$3,764.18 por cuenta por cobrar Operating S.A según convenio celebrado el 30 de diciembre 2015.
- \$3,700 por cuenta por cobrar Nilartud S.A según en calidad de préstamo que no devengan intereses.

4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31, ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:</u>		
Corrientes		
Proveedores locales	49,166	49,166
Otras por pagar	<u>39,939</u>	<u>28,504</u>
Total	89,105	77,670
No Corrientes		
Otras cuentas por pagar	<u>6,749</u>	<u>40,699</u>
Total	6,749	40,699
Total	95,854	118,369

Proveedores locales: Al 31 de diciembre del 2017, representan saldos que no devengan intereses.

Otras cuentas por pagar corriente: Al 31 de diciembre del 2017, otras cuentas por pagar, corresponde a valores recibidos de Medcross S.A en calidad de préstamos según convenio celebrado el 30 de diciembre del 2015 correspondiente a \$34,900 de capital y \$5,039. 13 de intereses

Otras cuentas por pagar no corriente: Al 31 de diciembre del 2017, otras cuentas por pagar no corriente, corresponde a Víctor Ferretti por \$6,746 recibidos en calidad de préstamo que no devengan intereses.

CONSTRUSOME S.A.

5. IMPUESTOS

Un resumen de impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Credito tributario IVA	433,285	433,285
Total	433,285	433,285
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta del ejercicio	164	-
Total	164	-
Total	433,449	433,285

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el 2017, la compañía se encuentra categorizada por el Servicio de Rentas Internas en el grupo Micro Pymes por lo que acoge al Art 41 del literal a) de la LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO en la que se estipula que "Las personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, las sociedades y organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan las condiciones de las microempresas y las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual.

Una suma equivalente al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que les hayan sido practicadas en el mismo;"

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).

CONSTRUSOME S.A.

- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- Se establece la devolución del ISD a los exportadores habituales, relacionado con la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado del Comité de Política Tributaria y que sean incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten. Esta devolución también aplica al ISD pagado en comisiones del turismo receptivo.
- Se elimina el impuesto a las tierras rurales.
- Se actualizan los sujetos pasivos del impuesto a los activos en el exterior, señalando expresamente a: bancos, cooperativas de ahorro y crédito, entidades privadas dedicadas a realizar actividades financieras, sociedades administradoras de fondos y fideicomisos y casas de valores, empresas aseguradoras y compañías reaseguradoras bajo el control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, empresas de administración, intermediación, gestión y/o compraventa de cartera.
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

6. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo por obligaciones acumuladas esta de la siguiente manera:

CONSTRUSOME S.A.

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Obligaciones Acumuladas:</u>		
Beneficios sociales	20,747	20,747
Provisiones por aportes IESS	<u>433</u>	<u>433</u>
Total	21,179	21,179

7. PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 50000 acciones ordinarias y nominativas a un valor de US\$ 1 cada una.

<u>Accionista</u>	<u>Nº Acciones</u>	<u>Participación</u>
Obando Gaibor Carlos Briseño	25000	50%
Santos Burgos Andres Esteban	<u>25000</u>	<u>50%</u>
Total	<u>50000</u>	<u>100%</u>

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada en su totalidad. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Resultados Acumulados

Resultado acumulado por utilidad de años anteriores.

	... Diciembre 31, ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Resultados acumuladas	260,711	351,188
Ajustes de años anteriores	138	(1,159)
Utilidad (perdida) del ejercicio	<u>(1,542)</u>	<u>(89,319)</u>
Total	259,307	260,711

CONSTRUSOME S.A.

8. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, los otros ingresos representan valores originados por intereses según convenio firmado con Operating S.A el 31 de diciembre 2015

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos de administración y operativo reportados en los estados financieros es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Gastos de administración y ventas	479	86,653
Gastos financieros	2,125	3,069
Total	<u>2,604</u>	<u>89,722</u>

Un detalle de los costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Impuestos y contribuciones	479	505
Gastos no deducibles	-	10
Gastos financieros	2,125	3,069
Otros	<u>0.13</u>	<u>86,138</u>
Total	<u>2,604</u>	<u>89,722</u>

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, 5 de marzo 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. RECLASIFICACIONES

Al 31 de diciembre del 2017, para propósitos de comparabilidad se efectuaron reclasificaciones en ciertos saldos de cuentas contables del año 2016.

CONSTRUSOME S.A.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.