

La empresa, fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 30 de septiembre del 2004. El objeto social son las actividades de Construcción y Remodelación. La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Ciudad Guayaquil, Circunvalación sur 120 y Víctor Emilio estrada.

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalente de efectivo.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar ventas operativas se realizan en condiciones normales de créditos, y los importes por cobrar no incluyen intereses. En cambio, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y menos cualquier deterioro.

Provisión de Cuentas Incobrables.- La provisión de cuentas incobrables es realizada en base a estimaciones de la administración, 1% de la cartera de clientes

Obras en Proceso.- Al 31 de diciembre del 2017 la compra de materiales de construcción, y servicios de contratista están presentados al costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización, hasta la fecha del estado de situación financiera.

Gastos pagados por anticipados.- Los gastos pagados por anticipados son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).- Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil. El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos por mantenimientos y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinarias y Equipos Electrónicos	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de Computación	33,33 %

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto 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 y gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Cuentas por Pagar comerciales y Otras cuentas por Pagar.- Corresponde principalmente a cuentas propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

Reconocimiento de los Ingresos de las Actividades Ordinarias.- Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%) de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos Financieros.- Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

Gastos de Operación.- Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

ANEXOS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017	2016
a) Caja	261,09	85,15
b) Banco Produbanco 1	1.041,75	-346,47
c) Banco Produbanco 2	521,84	1.018,18
b) Banco Produbanco 3		822,50
c) Banco Pichincha		179,56
TOTAL \$	1.824,68	\$ 1.758,92

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

2. CUENTAS POR COBRAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	10.103,81	33.120,30
Otras Cuentas por Cobrar	2.651,19	
Provisión de cuentas Incobrables	-49,85	
Gastos Anticipados	6.065,73	1.450,00
Anticipos a proveedores	724,55	2.403,52
TOTAL \$	19.495,43	\$ 36.973,82

3. OBRAS EN PROCESOS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
a) Inalecsa	0,00	1.602,21
b) Obras Varias	0,00	4,85
c) Rio lindo	115,02	
d) Ermaulme	18.860,00	
e) Nogales	201.968,40	2.503,94
f) Huellas Man	11.860,00	
g) Veconsa	12.084,77	
h) Sandoval	2.421,66	
i) Baquerizo	529,47	
TOTAL \$	247.839,32	\$ 4.111,00

4. CREDITO FISCAL

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
IVA en Compras	12.518,88	
Retenciones en la fuente del año corriente	5.888,03	\$ 11.665,76
Retenciones de años anteriores	113,66	
TOTAL	\$ 18.520,57	\$ 11.665,76

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Terreno	30.387,30	
Edificio	200.272,18	
Equipos de computación	12.997,22	12.997,22
Equipos, muebles y enseres	11.535,29	11.535,29
Vehículos	57.071,42	85.321,42
(-) Depreciación	-35.737,28	-29.296,21
Obras en Proceso		184.089,86
TOTAL	\$ 276.526,13	\$ 264.647,58

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

Año terminado 31 de diciembre del 2017

CUENTA	SALDO INICIAL	ADICIONES	RETIROS	GASTO DEPRECIACION	SALDO FINAL
Terreno		30.387,30			30.387,30
Edificio		200.272,18		-1.117,21	199.154,97
Equipos de computación	12.997,22			-10.852,94	2.144,28
Equipos, muebles y enseres	11.535,29			-3.877,00	7.658,29
Vehículos	85.321,42		-28.250,00	-19.890,13	37.181,29
Obras en Proceso	184.089,86		-184.089,86		0,00
	\$	\$	\$	\$	\$
TOTAL	293.943,79	230.659,48	(212.339,86)	\$ (35.737,28)	276.526,13

6. CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas por Pagar Proveedores	7.504,41	14.027,12
Beneficios Sociales por Pagar	17.647,30	27.509,12
Impuestos por pagar	6.094,23	19.775,50
Anticipos a Clientes	247.228,81	30.897,58
	\$	\$
TOTAL	278.474,75	92.209,32

** En diciembre del 2016 se procedió a la liquidación de la Sra. Grisel Santana, por el robo de cheques girados a su nombre; Por lo cual se procedió a liquidarla y a emitir el respectivo Pagaré notariado por \$ 8.140,77 y por cobrar en 36 cuotas. En el mes de febrero la Sra. G. Santana no ha cancelado las cuotas, por lo cual se procede a reclasificar la cuenta por cobrar y a registrar la pérdida por el Robo. Para tomar las medidas necesarias en el 2017 por la Gerencia.

7. OTRAS PROVISIONES

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Inalecsa		21.328,04
Ravelli		23.332,63

Tilak	3.161,18	27.891,54
Aluminio y vidrio		7.123,09
Fioravanti	4.534,25	
Nogales	5.794,94	
Llao Llao	2.456,10	
TOTAL	\$ 15.946,47	\$ 79.675,30

*2 - 12 % aplicado sobre ingreso razonable estimado, por proyecto, al cierre del 2017.

8. CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación tributaria del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

	2017
Pérdida del Ejercicio	\$ (79.947,92)
(+) Gastos no deducibles locales	\$ 7.864,30
Pérdida Gravable	\$ (72.083,62)
IMPUESTO CAUSADO	\$ -

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Banco Produbanco	142.861,18	47.409,02
Diners	6.407,18	
Banco Pichincha	16.698,29	
TOTAL	\$ 165.966,65	\$ 47.409,02

10. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas ò devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de 0,00. El valor de Resultados acumulados \$ 71.090,36 pasó a ser capitalizados para aportes de futuras capitalizaciones.



C.P.A. Luisana Salinas R.
CONTADORA
REG: G.12.803