

CRAYERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADAS EN US DOLARES)

A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Efectivo en caja y bancos.	42,339.77	2,160.60

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y que son de libre disponibilidad.

B.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Clientes	267,925.04	144,687.88

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a facturas por venta servicios a créditos hasta 30 días, estas no generan intereses, no hay concentración de riesgos.

C.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Empresas	0.00	88,481.96

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a valores por cobrar, recuperados en su totalidad y que no generaron intereses.

D.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Empleados (1)	5,307.33	5,911.30
Varios Deudores (2)	673.92	
	5,981.25	5,911.30

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden a préstamos que serán recuperados y/o liquidados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden a valores entregados a terceros que serán recuperados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

E.- IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Retenciones en la fuente	16,404.42	4,858.36
Crédito tributario del IVA	77,980.52	10,421.95
Crédito Retención Fuente años ante	2,757.37	9,061.05
	97,142.31	24,341.36

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden a valores acumulados por retenciones efectuadas de nuestros clientes considerados como anticipo al impuesto a la renta para ser liquidados al cierre del ejercicio fiscal, existe un cumulo por crédito del IVA que será imputado en los meses futuros.

CRAYERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADAS EN US DOLARES)

F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Terreno	19,637.17	19,637.17
Vehículo y equipo caminero	34,702.10	34,702.10
Edificios	148,213.87	148,213.87
Menos: Depreciación	60,905.18	54,729.58
	141,647.96	147,823.56

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la compañía no había realizado inversiones para compra de equipos, solo hizo opción de compra del terreno municipal en la ciudad de Guayaquil.

G.- CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Proveedores locales	381,161.25	174,559.56

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, incluyen facturas con vencimientos hasta 90 días por compra de repuestos y suministros varios para la construcción.

H.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Con la administración tributaria	46,796.09	42,960.82
Impuesto renta compañía (1)	7,957.66	27,701.68
Con el IESS	6,497.37	8,314.15
Participación trabajadores (2)	1,538.46	1,811.24
Con empleados	9,179.33	10,689.04
	71,968.91	91,476.93

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% en su orden, después de haberse realizado la conciliación tributaria.

(2) De acuerdo con leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual del impuesto a la renta, para que sea repartido entre sus trabajadores.

I.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Otros acreedores	19,949.75	2,631.39
Relacionadas	191,530.09	7,962.51
	211,479.84	10,593.90

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, incluye saldos por pagara al SRI \$17,793.07; y Constructora Ordaja S.A. \$191,530.09 entre los rubros más representativos.

CRAYERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADAS EN US DOLARES)

**J.- CUENTAS POR PAGAR
LARGO PLAZO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Otros acreedores		

**K.- PROVISION
BENEFICIOS A
EMPLEADOS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Por jubilación	24,437.33	16,363.03
Por desahucio	6,922.61	4,944.82
	31,359.94	21,307.85

El código del trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

El valor reconocido en los estados financieros de la compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

L.- PATRIMONIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Capital suscrito (1)	800.00	800.00
Aporte a futuro aumento de capital		
Reserva legal (2)	7,435.62	7,435.62
Resultados acumulados (3)	138,997.02	126,922.06
Resultado del ejercicio	10,256.42	12,074.96
	157,489.06	147,232.64

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de un dólar de los estados unidos de América cada acción, suscritas y pagadas en su totalidad.

(2) La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar capital.

(3) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de los dividendos.

CRAYERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADAS EN US DOLARES)

M.- INGRESOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Ventas	1'425,442.15	273,915.92
Costo de ventas	1'337,915.02	195,938.63

N. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Sueldos, sobretiempos y otros	5,760.00	7,586.82
Beneficios sociales e indemnizaciones	3,371.72	3,830.29
Aportes IESS y fondo reserva	1,179.60	1,623.02
Servicios básicos	2,520.67	1,479.71
Suministros de oficina	2,367.41	623.91
Mantenimiento	80.52	18.30
Depreciaciones	6,175.60	7,410.72
Seguro	900.43	299.83
Impuestos, contribuciones y otros	9,664.75	19,731.37
Honorarios profesionales	26,461.40	2,392.64
Otros gastos	1,477.13	3,017.38
Alicuotas		
Transporte	51.22	206.50
Multa por mora	6,116.95	4,180.55
Miscelaneos	1,649.07	
1,754.87		
Gastos no deducibles	12,698.60	6,917.21
	80,475.07	61,073.12

O.- GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Interés sobregiro	7.88	76.50
Comisiones bancarias	769.96	946.61
	777.84	1,023.11



NILO W. BANDAL CRESPIN
 CONTADOR
 REG # 3958