

**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	2017	2016
Efectivo en caja y bancos.	1,401.34	42,339.77

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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	2017	2016
Clientes	16,311.91	267,925.04

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponden a facturas por venta de servicios a créditos hasta 30 días, estas no generan intereses, no hay concentración de riesgo.

**C.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2017	2016
Empresas	585,978.71	0.00

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a valores por cobrar, a ser recuperados gradualmente y que no generaron intereses.

**D.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2017	2016
Empleados (1)	6,727.42	5,307.33
Varios Deudores (2)	445.09	673.92
	7,172.51	5,981.25

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a préstamos incluye PQ que serán recuperados y/o liquidados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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	2017	2016
Retenciones en la fuente	7,425.38	16,404.42
Crédito tributario del IVA	92,248.37	77,980.52
Crédito Retención Fuente años ante	11,204.13	2,757.37
	110,877.88	97,142.31

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a valores acumulados por retenciones efectuadas de nuestros clientes considerados como anticipo al impuesto a la renta para ser liquidados a futuro en cierre de 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	2017	2016
Terreno	19,637.17	19,637.17
Vehículo y equipo caminero	102,387.41	34,702.10
Edificios	316,225.87	148,213.87
Maquinarias	83,909.84	
Equipo de cómputo	802.68	
Menos: Depreciación	82,907.67	60,905.18
	440,055.30	141,647.96

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía realizó inversiones para compra de equipo caminero y maquinarias, para mejorar la productividad.

**G.- CUENTAS POR PAGAR.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2017	2016
Proveedores locales	36,176.30	381,161.25

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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	2017	2016
Con la administración tributaria	42,456.36	46,796.09
Impuesto renta compañía (1)	13,838.94	7,957.66
Con el IESS	6,382.51	6,497.37
Participación trabajadores (2)	3,230.96	1,538.46
Con empleados	8,838.16	9,179.33
	74,746.93	71,968.91

(1) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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	2017	2016
Otros acreedores	190,395.66	19,949.75
Relacionadas	92,782.22	191,530.09
	283,177.88	211,479.84

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, incluye saldos por pagar al SRI \$91,131.19 por reliquidación Impuesto a la Renta del año 2013 en facilidad de pagos a 2 años plazos, Municipio de Machala \$12,274.32 anticipo de planillas; Constructora Ordaja S.A. \$16,749.67, Fisycon Cia. Ltda. \$76,032.55 entre los rubros más representativos.

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

**J.- PRESTAMOS BANCARIOS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2017	2016
Banco de Machala	273,806.40	

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a préstamo otorgado por el Banco de Machala para financiar la terminación de la obra Regeneración Urbana del barrio lucha de los pobres y otros, monto original \$300,000.00 a 180 días plazo.

**K.- PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2017	2016
Por jubilación	14,575.36	24,437.33
Por desahucio	5,140.33	6,922.61
	19,715.69	31,359.94

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	2017	2016
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)	433,372.03	138,997.02
Resultado del ejercicio	21,539.70	10,256.42
	463,147.35	157,489.06

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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	2017	2016
Ventas (1)	896,257.15	1'425,442.15
Costo de ventas	780,041.78	1'337,915.02

(1) Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, corresponde a la facturación \$865,520.31 por el avance de la obra Regeneración de los barrios Lucha de los pobres, La Garzota, Bellavista, el Triunfo, Rosales y Reina del Cisne, en este total está incluido \$362,982.15 por planillas 1-2 incremento de avance de obra, que van a ser facturados en año 2018; por otros servicios \$30,736.84

**N. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2016	2015
Sueldos, sobretiempos y otros	5,568.00	5,760.00
Beneficios sociales e indemnizaciones	4,567.37	3,371.72
Aportes IESS y fondo reserva	1,179.60	1,179.60
Servicios básicos	1,505.66	2,520.67
Suministros de oficina	1,439.45	2,367.41
Mantenimiento	285.24	80.52
Depreciaciones	14,323.09	6,175.60
Seguro	702.18	900.43
Impuestos, contribuciones y otros	17,216.35	9,664.75
Honorarios profesionales	6,139.64	26,461.40
Otros gastos	2,089.19	1,477.13
Transporte	110.22	51.22
Multa por mora	28,481.17	6,116.95
Misceláneos	1,771.53	1,649.07
Gastos no deducibles	2,275.40	12,698.60
	87,654.08	80,475.07

**O.- GASTOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2017	2016
Interés Préstamo Bancario	18,783.93	
Comisiones bancarias	1,845.75	777.84
	20,629.68	777.84



NILO W. BAIDAL CRÉSPIN  
 CONTADOR  
 REG # 3958