

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	2018	2017
Efectivo en caja y bancos.	1,122.44	1,401.34

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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	2018	2017
Cientes	269,757.22	16,311.91

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a facturas por venta de servicios a créditos hasta 60 días, estas no generan intereses, no hay concentración de riesgo.

C.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Empresas	522,972.92	585,978.71

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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	2018	2017
Empleados (1)	4,038.66	6,727.42
Varios Deudores (2)	3,358.60	445.09
	7,397.26	7,172.51

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, 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 2018 y 2017, 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	2018	2017
Retenciones en la fuente	8,848.08	7,425.38
Crédito tributario del IVA	31,353.63	92,248.37
Crédito Retención Fuente años ante	12,010.43	11,204.13
	52,212.14	110,877.88

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a valores acumulados por retenciones efectuadas de nuestros clientes considerados como anticipo al impuesto a la renta para ser liquidados en periodos futuros, existe un cumulo por crédito del IVA como agente de percepción que será imputado en las ventas futuras.

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	2018	2017
Terreno	19,637.17	19,637.17
Vehículo y equipo caminero	102,387.41	102,387.41
Edificios	316,225.87	316,225.87
Maquinarias	83,909.84	83,909.84
Equipo de cómputo	802.68	802.68
Menos: Depreciación	121,078.71	82,907.67
	401,884.26	440,055.30

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía no realizó inversiones.

G.- CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Proveedores locales	37,208.80	36,176.30

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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	2018	2017
Con la administración tributaria		42,456.36
Impuesto renta compañía (1)	10,374.76	13,838.94
Con el IESS	4,261.16	6,382.51
Participación trabajadores (2)	10,421.92	3,230.96
Con empleados	12,832.11	8,838.16
	37,889.95	74,746.93

(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 25% 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	2018	2016
Otros acreedores	421,409.53	190,395.66
Relacionadas	63,808.77	92,782.22
	485,218.30	283,177.88

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, incluye saldos por pagar al SRI \$113,106.64 por reliquidación Impuesto a la Renta del año 2013-2014-2017 en facilidad de pagos a 2 años plazos, Fisycon Cia. Ltda. \$63,808.77 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	2018	2017
Banco de Machala	146,718.81	273,806.40

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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 renovado a 90 días plazo.

K.- PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Por jubilación	16,552.37	14,575.36
Por desahucio	6,250.74	5,140.33
	22,803.11	19,715.69

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	2018	2017
Capital suscrito (1)	800.00	800.00
Aporte a futuro aumento de capital	45,007.86	
Reserva legal (2)	7,435.62	7,435.62
Resultados acumulados (3)	454,911.73	433,372.03
Resultado del ejercicio	3,674.93	21,539.70
	511,830.14	463,147.35

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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.

En Acta de Junta de Accionistas se autorizó la Reinversión de Utilidades, invirtiendo en activos para incrementar la productividad, a ser capitalizados durante el periodo 2019.

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

M.- INGRESOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Ventas (1)	384,564.20	896,257.15
Costo de ventas	245,508.69	780,041.78

(1) Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, corresponde a la facturación por servicios de construcción: obra civil, obra gris, obra de arte en diferentes frentes de trabajo.

N. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Sueldos, sobretiempos y otros	5,818.00	5,568.00
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,153.29	4,454.97
Aportes IESS y fondo reserva	1,191.51	1,179.60
Provisión jubilación y desahucio	186.31	112.40
Servicios básicos	2,995.72	1,505.66
Suministros de oficina	520.92	1,439.45
Mantenimiento		285.24
Depreciaciones	16,078.92	14,323.09
Seguro	775.72	702.18
Impuestos, contribuciones y otros	5,082.03	17,216.35
Honorarios profesionales	5,387.76	6,139.64
Otros gastos	377.25	2,089.19
Transporte		110.22
Multa por mora	47.76	28,481.17
Misceláneos	1,777.97	1,771.53
Gastos no deducibles	168.20	2,275.40
	41,561.36	87,654.08

O.- GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Interés Préstamo Bancario	21,830.72	18,783.93
Comisiones bancarias	3,655.46	1,845.75
	25,486.18	20,629.68



NILO W. BAIDAL CRESPIN
 CONTADOR
 REG # 3958