

BIG POSTE C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

BIGPOSTE CA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVO

		2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y bancos	(nota 4)	330.458,00	24.685,24
Documentos y cuentas por cobrar, neto	(nota 5)	642.868,50	316.977,51
Inventarios	(nota 6)	25.684,30	12.684,32
Total del activo corriente		999.010,80	354.347,07
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES Y EQUIPO, neto	(nota 7)	425.350,29	417.917,04
Total del activo no corriente		425.350,29	417.917,04
Total del Activo		1.424.361,09	772.264,11

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar	(nota 8)	16.952,99	0,00
Impuestos por pagar	(nota 12)	28.897,47	0,00
Otras cuentas por pagar	(nota 11)	10.580,48	5.920,41
Particip. a Trabajadores por pagar	(nota 11)	120.736,28	85.959,28
Imp Renta por pagar año 2017	(nota 12)	125.909,01	65.387,24
Inst. financieras	(nota 10)	5.064,16	0
Total del pasivo corriente		308.140,39	157.266,93

PASIVO NO CORRIENTE

Instituciones Financieras	(nota 10)	0,00	28.448,68
Préstamos de accionistas	(nota 9)	0,00	43.222,51
Imp Renta por pagar año 2016	(nota 12)	16.353,15	0,00
Total del pasivo no corriente		16.353,15	71.671,19

Total del Pasivo **324.493,54** **228.938,12**

PATRIMONIO (Véase estado adjunto) (nota 12, 13) 1.099.867,55 543.325,99

Total pasivo y patrimonio **1.424.361,09** **772.264,11**

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros


 ALVARO HERNANDO VILLA
 GERENTE GENERAL


 JACQUELINE MUÑOZ SALAZAR
 CONTADORA

BIG POSTE C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

BIGPOSTE CA
Estado de Resultados
Del 01 de enero al el 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS NETAS</u>	2017	2016
Ventas nacionales	3.426.969,08	3.947.050,26
Total Ventas	<u>3.426.969,08</u>	<u>3.947.050,26</u>
 <u>COSTO DE VENTAS</u>		
Costo de Ventas	1.589.371,21	2.298.046,75
Total Costo de Ventas	<u>1.589.371,21</u>	<u>2.298.046,75</u>
UTILIDAD/(PERDIDA) BRUTA EN VENTAS	1.837.597,87	1.649.003,51
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
Gastos Administrativos	581.513,20	1.007.893,08
Gastos Financieros	1.473,53	3.077,52
Otros Gastos	449.702,63	64.971,04
Total Gastos Operacionales	<u>1.032.689,36</u>	<u>1.075.941,64</u>
UTILIDAD/(PERDIDA) EN OPERACIONES	804.908,51	573.061,87
 <u>Otros ingresos (egresos) no operacionales</u>		
Otros Ingresos	_____	_____
UTILIDAD/(PERDIDA) NETA	804.908,51	573.061,87
15% Participación a trabajadores	<u>120.736,28</u>	<u>85.959,28</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	684.172,23	487.102,59
Gastos no Deducibles	_____	2.639,46
		<u>489.742,05</u>
22% Impuesto a la renta	<u>150.517,89</u>	<u>92.743,25</u>
UTILIDAD/(PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>533.654,34</u>	<u>396.998,80</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros


 ALVARO HERNANDO VILLA
 GERENTE GENERAL


 JACQUELINE MUÑOZ SALAZAR
 CONTADORA

BIG POSTE C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

BIGPOSTE C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
CAPITAL PAGADO				
1.000,00	1.394,77	75.306,30	68.626,12	146.327,19
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
Aportes Futuras Capitalizaciones			-150.000,00	0,00
Registro Utilidad 2015		68.626,12	-68.626,12	0,00
Utilidad del Ejercicio 2016			396.998,80	396.998,80
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
1.000,00	1.394,77	143.932,42	246.998,80	543.325,99
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
Registro Utilidad 2016		246.998,80	-246.998,80	0,00
Pago de Dividendos		-60.000,00		-60.000,00
Correccion de errores contables		82.887,22		82.887,22
Utilidad del Ejercicio 2017			533.654,34	533.654,34
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
1.000,00	1.394,77	413.818,44	533.654,34	1.099.867,55

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros


ALVARO HERNANDO VILLA
GERENTE GENERAL


JACQUELINE MUÑOZ SALAZAR
CONTADORA

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

BIGPOSTE C.A.

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en Dólares)

Flujos de Efectivo en Actividades Operativas	Notas
Efectivo recibido de Clientes y otros	3.101.078,09
Efectivo pagado a proveedores y empleados	- 2.632.171,91
Efectivo Proveniente de Operaciones	468.906,18
Intereses Pagados	- 1.473,53
Impuesto sobre Ganancias	- 40.085,43
Flujo de Efectivo antes de partidas Extraordinarias	427.347,22
Partidas Extraordinarias	
Efectivo Proveniente de actividades operativas	427.347,22
Flujos de Efectivo en actividades de Inversión	
Por adquisiciones de Planta y Equipo	- 77.854,65
Efectivo en actividades de Inversión	- 77.854,65
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento	
Otros pagos accionistas	- 43.222,51
Pagos de Préstamos	- 23.384,52
Dividendos Pagados	- 60.000,00
Otras salidas de efectivo (Corrección de errores)	82.887,22
Efectivo Neto usado en actividades de financiamiento	- 43.719,81
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	305.772,76
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo	24.685,24
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo	330.458,00

Conciliación de la utilidad Neta Antes de Impuesto Y Partidas Extraordinarias
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en Dólares)

Utilidad neta antes de impuestos y partidas extraordinarias	804.908,51
Ajustes para conciliar la Utilidad neta el Ejercicio	
Utilizado en actividades de operación	
Depreciación	70.421,40
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	- 150.517,89
Ajuste por gasto por participacion trabajadores	- 120.736,28
cambios en el capital de trabajo	604.075,74
Aumento en cuentas por cobrar	- 325.890,99
Aumento en Inventarios	- 12.999,98
Disminucion en cuentas por Pagar	16.952,99
Disminución en Otras Cuentas por Pagar	110.432,46
Disminución en Beneficios a empleados	34.777,00
Aumento en la cuenta de intereses	-
	- 176.728,52
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	427.347,22

Las notas forman parte de los estados financieros


VILLA GUACHA ALVARO HERNANDO
GERENTE


PIEDAD JACQUELINE MUÑOZ
CONTADOR

BIG POSTE C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

BIG POSTE C.A inició sus actividades el 29 de marzo de 2010. La principal actividad de la Compañía es la fabricación de artículos de hormigón para su uso en la construcción como postes; así como el transporte de carga pesada por carretera.

Su domicilio principal está en la ciudad de Santo Domingo, Parroquia Rio verde, Sector Bellavista en las calles Vía la cárcel.

BIG POSTE C.A, cuenta con un local de venta que se encuentran ubicados en el sector Bellavista, vía a la Cárcel margen izquierdo a quinientos metros de la escuela Emaús, km 1.

Al 31 de diciembre del 2017, el personal total de la Compañía es de 48 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

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

NOTA 2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros de BIG POSTE C.A, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.2. Bases de Preparación.- La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición; en esta cuenta se incluyen principalmente: clientes, tarjetas de crédito y empleados.

2.5. Inventarios.- Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

El valor neto realizable (VNR) será el precio estimado de venta del activo en el curso normal de la operación, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta. La rebaja del valor hasta alcanzar el valor neto realizable, se calculará para cada una de las existencias.

2.6. Activos fijos

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento: Los activos fijos son registrados al costo.

El costo de los activos fijos 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 de la Compañía.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las mejoras en locales arrendados, herramientas, muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de computación son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3. Mejoras en propiedades arrendadas.- Se amortizarán en línea recta durante su vida útil de 10 años, estimada por la Administración, independiente del periodo de vigencia de los contratos de concesión.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Activos
Inmuebles
Terreno

Activos	Vida Útil
Instalaciones	10 años
Equipos y Maquinaria	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de Computo	3 años
Vehículos	5 años

2.7. Activos intangibles.- Se reconocerá como activo intangible, a los activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física.

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta y la vida útil estimada. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Incluye concesiones de locales comerciales registrados al valor de los importes establecidos en los contratos y serán amortizados en línea recta con cargo a gastos en el Estado del Resultado Integral, de acuerdo con el tiempo de vigencia de los referidos contratos.

2.8. Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición; después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

2.9. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada período, BIG POSTE C.A, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos anualmente a una comprobación de deterioro, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

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

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.10.1. 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 o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10.2. 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 imponderables. 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.11. Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.12. Beneficios a empleados

2.12.1. Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año en la cuenta otro resultado integral.

2.12.2. 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

2.13. Reconocimiento de ingresos.- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos por servicios se reconocen, con base en su devengamiento.

2.14. Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico, y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.15. Compensación.- No podrán ser compensados activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o está sustentada por alguna sección de la NIIF para PYMES.

2.16. Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.16.1. Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Ver Notas 2.4 y 5.

2.16.2. Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.16.3. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros del flujo de efectivo estimado futuro, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con (NIIF para las PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.- El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La Gerencia no ha considerado representativo realizar el cálculo actuarial para las provisiones por Jubilaciones, ya que no considera que este tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros.

3.3. Impuesto a la renta corriente.- La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Administración considere que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos impuestos en el futuro.

3.4. Impuesto a la renta diferido.- La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo comprende lo siguiente:

CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
al 31 de Diciembre 2017

	2017	2016
CAJA	553,40	-
BANCOS	329.904,60	24.685,24
TOTAL	330.458,00	24.685,24

BANCO	SALDO 2017	SALDO 2016
PICHINCHA CTA AHORROS	8.344,65	4.280,55
PICHINCHA CTA CORRIENTE	320.858,68	20.053,88
MUTUALISTA PICHINCHA	701,27	350,81
TOTAL	329.904,60	24.685,24

BIG POSTE C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

	SALDO 2017	SALDO 2016
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	642.868,50	316.977,51
TOTAL	642.868,50	316.977,51

CLIENTES	SALDO 2017	SALDO 2016
Rodriguez Robert Ing.	38.340,40	0,00
CONECTIVIDAD ORTVASELEC	38.734,49	48875,29
HINOJOSA VINICIO	45.352,66	52046,18
PITA CASTILLO PATRICIO	63.560,73	0,00
COLECOM CIA LTDA	-	80288,39
Otros	456.880,22	135767,65
TOTAL	642.868,50	316.977,51

- (1) La Compañía no requiere realizar provisión por cuentas incobrables ya que, considera, sus riesgos de incobrabilidad nulos porque se mantiene controles rigurosos de cartera.
- (2) Al 31 de diciembre de 2017, representan saldos por cobrar por las ventas de artículos de hormigón, los cuales serán recuperados en un periodo de hasta 45 días.

NOTA 6 - INVENTARIOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

	2017	2016
Inventario Postes	25.684,30	12.684,32
Total Inventarios	25.684,30	12.684,32

- (1) La Compañía no requiere realizar ajustes relacionados al VNR, y tampoco identifica obsolescencia de inventarios.

BIG POSTE C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

ACTIVOS	%	SALDO AL 31/12/2016	Adiciones	Bajas/ O Transferencias	SALDO AL 31/12/2017
Equipos y Maquinaria	10%	437.999,80	5.081,00		443.080,80
Muebles y enseres	10%	4.344,08			4.344,08
Equipos de Computo	3%	3.983,53			3.983,53
Vehiculos	5%	132.660,72	72773,65		205.434,37
TOTAL:		578.988,13	77.854,65	-	656.842,78
Depreciacion acumulada		(161.071,09)	(70.421,40)		(231.492,49)
Activos Fijos Netos		417.917,04	7.433,25	-	425.350,29

NOTA 8 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

Pasivos por impuestos corrientes	2017	2016
Otras cuentas por pagar (1)	16.952,99	-
TOTAL	16.952,99	-

(1) Representan la cuenta por pagar a Neoauto.

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADA

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

NO CORRIENTE	2017	2016
Saldos Anteriores (1)	43.222,51	43.222,51
Préstamos	-	-
Pagos	(43.222,51)	-
SALDO FINAL	-	43.222,51

- 1) Pago de las deudas que se mantenía con un accionista de la empresa ALVARO VILLA GUACHA sin ningún tipo de interés.

NOTA 10 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

NO CORRIENTE	2017	2016
Obligaciones con instituciones financieras (1)	-	28.448,68
TOTAL	-	28.448,68

- (1) Préstamo realizado al banco del Pichincha a una tasa del 11.75% 2 años plazo, el 28 de febrero del 2015 a 540 días.

al 31 de Diciembre del 2017

INSTITUCIONES FINANCIERAS	2017	2016
Instituciones Financieras (1)	5.064,16	-
TOTAL	5.064,16	-

- (1) Saldo por pagar a una Tarjeta Corporativa del Banco del Pichincha otorgada a favor de la empresa.

BIG POSTE C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 11 - PROVISIONES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

	2017	2016
Obligaciones con el IESS	10.580,48	5.920,41
Participación Tabajadores	120.736,28	85.959,28
TOTAL	131.316,76	91.879,69

Participación de trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, los trabajadores tienen derecho a participar de las utilidades anuales de la Compañía en un 15%, antes de cualquier participación de los ejecutivos en esas utilidades.

NOTA 12 - IMPUESTOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de diciembre del 2017

Pasivos por impuestos corrientes	2017	2016
Impuesto a la renta por pagar	125.909,01	65.387,24
TOTAL	125.909,01	65.387,24

(1) Por concepto de impuesto a la Renta por Pagar

al 31 de diciembre del 2017

Pasivos por impuestos corrientes	2017	2016
Impuestos por pagar IVA	28.897,47	-
TOTAL	28.897,47	-

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

al 31 de diciembre del 2017

Pasivos por impuestos corrientes	2017	2016
Otras cuentas por pagar 2016 (1)	16.353,15	-
TOTAL	16.353,15	-

(1) En el año 2016, la Compañía determinó que podía reinvertir y capitalizar \$150.000,00 de sus utilidades y se acogió al beneficio de la reducción del 10% del Impuesto a la Renta. En el año 2017, no se cumplió y tampoco se formalizó esta propuesta ocasionando un pasivo contingente de USD 15.000,00 de Impuesto a pagar más USD 1.353,15 correspondientes a multas e intereses hasta el 31 de diciembre de 2017.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

al 31 de diciembre del 2017

	2017	2016
Utilidad antes del impuesto a la renta	684.172,23	489.742,05
Gasto impuesto a la renta tasa impositiva vigente	(150.517,89)	(92.743,25)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	533.654,34	396.998,80

Tasa de impuesto

La tasa del impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2017, es del 22% de la utilidad tributable y del 12% sobre las utilidades reinvertidas. El impuesto causado de los resultados del año 2017 es de US\$ 150.517,89 el mismo que es mayor al anticipo calculado para el presente año de US\$ 15.366,37 dando así como resultado el pago de la tasa vigente.

La empresa no se hizo acreedora de la rebaja por este concepto porque su impuesto causado fue mayor al anticipo determinado.

Revisión de impuestos

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de su constitución.

NOTA 13 - PATRIMONIO

Capital social

El capital social autorizado consiste en 1,000.00 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

BIG POSTE C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PARTICIPACION ACCIONARIA

No.	NOMBRE	NUMERO ACCIONES	VALOR NOMINAL	TOTAL	% PARTICIPACION
1	ESPINOZA MUÑOZ JOFFRE MARCONI	10	1	10	1%
2	GARCIA NAVARRETE HOLGER ALBERTO	10	1	10	1%
3	VILLA GUACHA ALVARO HERNANDO	980	1	980	98%
TOTALES		1000		1000	100%

Reserva Legal

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

Reserva Legal \$ 1.394.77

Resultados acumulados

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

	2017	2016
Capital suscrito	1.000,00	1.000,00
Aporte futura capitalizacion	150.000,00	150.000,00
Reserva Legal	1.394,77	1.394,77
Utilidades Acumuladas	413.818,44	143.932,42
Utilidad del Ejercicio	533.654,34	246.998,80
TOTAL	1.099.867,55	543.325,99

al 31 de Diciembre del 2017

	2017	2016
RESULTADOS ACUMULADOS	390.931,22	143.932,42
PAGO DE DIVIDENDOS (1)	(60.000,00)	
CORRECCION POR ERRORES (2)	82.887,22	
TOTAL	413.818,44	143.932,42

BIG POSTE C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

- (1) Se realizó el pago de dividendos por el valor de \$ 60.000.00 dólares al accionista ALVARO VILLA GUACHA, mediante cheques emitidos de la cuenta corriente del banco de Pichincha, según Acta de Junta de accionistas celebrada el 24 de febrero del 2017, en la cual se determinó el pago.
- (2) Se realizó la corrección del error al momento del establecimiento de la utilidad de ejercicios anteriores contra Cuentas por cobrar.

Utilidades retenidas

Las utilidades retenidas que no se han capitalizado o distribuido a los accionistas son conservados y forman parte del capital contable.

NOTA 14 - COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de estas cuentas, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

	2017	2016
Costo de Ventas	1.589.371,21	2.298.046,75
Gastos de administracion y ventas	1.004.897,78	1.007.893,08
Gastos financieros	562,39	3.077,52
Otros gastos	27.229,19	64.971,04
TOTAL:	2.622.060,57	3.373.988,39

Un detalle de gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

al 31 de Diciembre del 2017

	2017	2016
Sueldo y Salarios	386.477,45	384.727,45
Beneficios Sociales	46.899,28	42.499,05
Aporte a la seguridad Social Fondo de Reserva	73.935,07	74.193,07
Honorarios profesionales	3.780,00	3.900,00
Gasto depreciaciones	70.421,40	62.633,79
Promoción y publicidad	1.738,31	2.450,00
Transporte	140.657,15	98.672,60
Consumo combustibles y Lubricantes	102.782,84	142.715,77
Gasto de viaje	501,42	802,00
Gasto de gestion	13.628,00	30.706,83
sumiistros y herraminetas materiales y repuestos	146.009,09	141.031,16
Mantenimiento y reparaciones	7.624,69	7.183,02
Seguros y reaseguros	5.703,40	5.832,25
Impuestos y contribuciones	3.452,79	7.287,87
Servicios publicos	375,75	2.407,21
Otros gastos	27.229,19	64.971,04
Gastos financieros y otros	562,39	851,01
Intereses pagados	911,14	3.077,52
TOTAL	1.032.689,36	1.075.941,64

BIG POSTE C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**NOTA 15 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE
EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros del 29 de marzo del 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 16 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 29 de marzo del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el directorio y accionistas sin modificaciones.



ALVARO HERNANDO VILLA
GERENTE GENERAL



PIEDAD JACQUELINE MUÑOZ
CONTADORA