

INSTALACIÓN DE TUBOS DE HORMIGÓN INSTUGO S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

En la ciudad de Guayaquil, con fecha 28 de mayo del 2007 se constituyó la Compañía denominada Instalación de Tubos de Hormigón s. A. Instugo., con el objeto social de dedicarse principalmente a la construcción, diseño, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras civiles, arquitectónica y urbanísticas; a la construcción de toda clase de obras civiles, como carreteras, puentes, aeropuertos, terminales terrestres, puertos y demás; a la instalación, construcción, mantenimiento, estudio y fiscalización de obras de ingeniería, vialidad, electromecánicas, metalmecánicas, de redes telefónicas, telecomunicaciones, y electricidad en general; efectuar proyectos de desarrollo urbano o rural, su realización y fiscalización, pudiendo celebrar contratos con sociedades o empresas privadas, públicas y semipúblicas.

2. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, del 21 de Agosto del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 3 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, el periodo de transición es el año 2011 y el primer año de aplicación de las NIIF es el 2017.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles.

INSTALACIÓN DE TUBOS DE HORMIGÓN INSTUGO S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

f. Depreciación

El costo de adquisición de vehículos y equipos se deprecia en su totalidad bajo el método de línea en función de los años de su vida útil estimada, a excepción de las maquinarias que se determinan un valor de recuperación al término de su vida útil.

g. Deterioro De Activo

Activo Financiero

Un Activo financiero se valora en cada fecha del Estado de Situación Financiera para determinar si existe evidencia objetiva de un deterioro de valor. Un activo se considera deteriorado si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados.

Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el resultado.

Activo No Financiero

Un Activo No Financiero se revisa al cierre de cada ejercicio, si existe evidencia de deterioro del valor. Si existe tal indicio se estima el valor recuperable del activo.

Una pérdida por deterioro se reconoce si el importe en libro de un activo o de su unidad generadora de efectivo es superior a su importe recuperable y se reconoce a resultado.

h. Cuentas y Documentos Por Pagar

Se registran inicialmente a su valor razonable y se amortiza bajo el método del costo amortizado.

i. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 5% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

j. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

k. Ventas y costo de ventas

Los ingresos por ventas y su costo de ventas son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de riesgos y beneficios. En el caso de las ventas ocurre cuando las planillas de avance de obra son aceptadas por la fiscalización del cliente y se procede a realizar la emisión del comprobante de venta.

INSTALACIÓN DE TUBOS DE HORMIGÓN INSTUGO S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo es el siguiente:

Caja	U.S. \$	3,400.00
Bancos		163,408.84
		<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<u>116,808.84</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo es el siguiente:

Clientes	U.S. \$	3,006,646.30
Depósito en garantía Interagua		241,141.40
Promesas de compra venta		316,212.62
Menos: Provisión de cuentas incobrables		(16,618.16)
		<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<u>3,564,000.32</u>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

Saldo inicial	U.S. \$	18,492.62
Menos:		
Baja de cuentas incobrables		(1,8714.46)
		<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<u>16,618.16</u>

INSTALACIÓN DE TUBOS DE HORMIGÓN INSTUGO S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedad y equipo, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017, fueron como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>RETIROS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>
				<u>(A)</u>	
Maquinarias	U.S.\$	2,873,377.80	98,214.29	0.00	2,971,592.09
Vehículos		518,286.14	147,767.70	(328,901.79)	337,152.05
Muebles y enseres		15,966.25	0.00	0.00	15,966.25
Equipos de oficina		6,595.90	0.00	0.00	6,595.90
Equipos electrónicos		4,057.78	1,552.06	(2,541.42)	3,068.42
		<hr/> 3,418,283.87	247,534.05	(331,443.21)	3,334,374.71
Menos:					
Depreciación		(1,284,492.36)	0.00	331,443.21	1,434,398.75
		<hr/> (1,284,492.36)			<hr/> 1,434,398.75
PROPIEDADES, NETO	U.S.\$	<hr/> 2,293,898.19	(1,434,398.75)	0.00	<hr/> <hr/> 1,899,975.96

(A) Corresponde activos totalmente depreciados, el registro contable afectó únicamente al costo y depreciación acumulada, cuentas del Estado de Situación Financiera.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2017 por clasificación principal es como sigue:

Proveedores locales	U.S. \$	904,403.12
Documento por Pagar		261,575.00
IESS		21,092.27
Diversas		<hr/> 111,043.90
TOTAL	U.S. \$	<hr/> <hr/> 1,298,114.29

INSTALACIÓN DE TUBOS DE HORMIGÓN INSTUGO S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El movimiento de los gastos acumulados por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Beneficios Sociales	U.S.\$	32,055.71	43,387.42
Participación trabajadores		75,410.45	59,033.15
TOTAL	U.S.\$	43,631.92	102,420.57

13. ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen de anticipos a clientes al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

Centridagsa	U.S.\$	117,706.43
Interagua		76,877.19
Villalta		65,999.98
Otros		108,000.00
TOTAL	U.S.\$	368,583.60

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de provisiones por beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2017, por clasificación principal es como sigue:

Jubilación patronal	U.S.\$	104,751.00
Bonificación por desahucio		32,717.00
TOTAL	U.S.\$	137,468.00

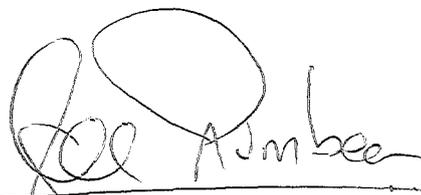
INSTALACIÓN DE TUBOS DE HORMIGÓN INSTUGO S. A.

Notas a los Estados Financieros

18. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACION DE IMPUESTOS

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S. \$	393,554.36
Menos:		
Participación de trabajadores		59,033.15
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		7,228.82
		<hr/>
		327,292.39
Más:		
Gastos no deducibles		72,174.51
		<hr/>
Base imponible		399,466.90
Utilidad gravable a reinvertir 12%		0.00
Utilidad gravable que no se reinvierte 22%		399,466.90
		<hr/>
Impuesto generado sobre utilidades a reinvertir 12%		0.00
Impuesto generado sobre utilidades que no se reinvierten 22%		87,882.72
		<hr/>
Retenciones en la fuente a favor, 2017		85,798.51
		<hr/>
Impuesto a la renta por pagar	U.S. \$	<u>2,084.21</u>



Econ. Juan Francisco Rumbea Nowak
Presidente Ejecutivo



CPA. Jenny Estrella Morán
Contadora General