

# **CONSTRUONE S.A.**

RUC# 0992591463001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

## **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

CONSTRUONE S.A. es una compañía limitada que tiene por actividad principal las actividades de VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIALES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE CONSTRUCCION. La compañía fue constituida en Octubre 27 del 2008 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros de CONSTRUONE S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Cuentas por cobrar Relacionadas.**\_ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

**Capital en Acciones.**- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

#### **Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía**

**Estimaciones** – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

**CONSTRUONE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresado en US. Dólares)

Notas                      2017

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Caja y equivalente en efectivo	50,694.22
Cuentas por cobrar	45,935.38
Provisión cuentas incobrables	
Crédito tributario a favor de la empresa(IVA)	
Crédito tributario a favor de empresa(IR)	3,802.41
Inventario P. terminado y mercad almac.	
Activo pagado por anticipado	

**Total de Activo Corriente** 100,432.01

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**ACTIVO FIJO**

Inmueble	48,030.77
Muebles enseres	-
Maquinaria, equipo e instalaciones	101,570.00
Equipo de Computación	
Deprec. Acum. Propiedades Planta Equipo	- 61,237.86

**TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE** 88,362.91

**TOTAL DE ACTIVO** 188,794.92

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas y Documentos por pagar	130.59
Obligaciones de administración tributaria	
Obligaciones con el IESS	3,603.48
Por beneficio de ley a empleados	2,915.25
Otras cuentas x Pagar	110.44

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 6,759.76

**TOTAL PASIVO** 6,759.76

**PATRIMONIO**

Capital en acciones	1,000.00
Reserva Legal	12.87
Otras reservas	
Utilidad distribuibles de años anteriores	133,057.66
Resultado del ejercicio	<u>47,964.63</u>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>	<b><u>182,035.16</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>188,794.92</u></b>

<b>Notas</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESO</b>	<b>278,621.73</b>
<b>TOTAL DE INGRESO</b>	<b><u>278,621.73</u></b>
<b>COSTOS</b>	
Inventario inicial de bienes no prod. x el sujeto	
Compras netas locales bienes no pro. X el sujeto	
Inventario final de bienes no producido x el sujeto	<u>                    </u>
<b>TOTAL DE COSTOS</b>	<b><u>-</u></b>
<b>(-)GASTOS OPERATIVOS</b>	
Sueldos y Salarios	16,683.00
Aporte al IESS	2,526.72
Beneficio sociales e indemnización	3,090.16
Honorarios y comisiones	3,073.60
Mantenimiento y reparaciones	4,406.24
Combustibles	113,384.73
Suministro y materiales	41,758.12
Servicios públicos	465.11
Impuestos contribuciones y otros	197.23
Iva al Gasto	21,247.30
Gastos de gestión	12,558.60
Depreciaciones	
Pagos x otros servicios	10,566.86
Pagos x otros bienes	
Otras Provisiones	695.16
Comisiones Locales	4.17
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b><u>230,657.00</u></b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>230,657.00</u></b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>47,964.73</b>
(-) 15% de trabajadores	7,194.71
Gastos no deducibles	122.97
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL</b>	<b><u>40,892.99</u></b>

#### 4. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 están constituidas como sigue:

		<b>U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>
<b>5.1</b>	Obligaciones emitidas cor Cuentas y documentos por	3.029.65
<b>5.2</b>	pagar Otras Cuentas Por Pagar Relacionadas	3.734.07 110.44
<b>TOTAL</b>		<b>6,759.76</b>

#### 5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía consiste de 1000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

JULIO GUILLERMO AVALOS LAYEDRA	\$ 600.00
DIANA CAROLINA AVALOS ORBE	\$ 395.00
ROBERTO SIMON AVALOS LAYEDRA	\$5.00

#### 6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

<b>US DOLARES</b>	
<b>AL 31 DE DICIEMBRE</b>	
<b>DEL 2017</b>	
Utilidad según estados Financieros, antes de participación a trabajadores	47,964.63
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	122.97
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	7,194.71
<b>Utilidad Gravable</b>	<u>40,892.99</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<u>                    </u>
(-) Anticipo Próximo A	2,514.17
Impuesto a la Renta Causad	8,996.46
Saldo Pendiente Pago	2,514.17
Retenciones en la fuente	3,802.41
Crédito trib años anter	0.00
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<u><u>5,194.05</u></u>

Al 31 de diciembre 2017 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

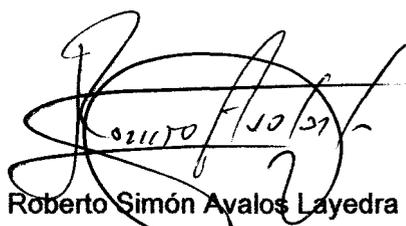
**Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.-** Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

**7. EVENTOS POSTERIORES - 2017**

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de CONSTRUONE S.A. al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



Roberto Simón Avalos Layedra  
C.I. 0601111222