

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCRETO COMPAÑÍA LIMITADA., cumpliendo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, se constituye mediante escritura pública celebrada el 16 de septiembre de 2011 ante el Notario Trigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito, Dra. Mariela Pozo Acosta, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.3594, tomo 142 del 21 de octubre de 2011.

La actividad principal de la Compañía es ejercer con fines comerciales, representaciones y franquicias nacionales e internacionales de todo tipo de bienes y servicios para la construcción así como fabricar productos de hormigón y concreto para la construcción de todo tipo de obras de ingeniería ya sean estas urbanas, viales, edificaciones, construcciones de puentes, presas, puertos y aeropuertos.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en la Av. Veintimilla N10-50 y Av.12 de Octubre.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base A LAS Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIFS para PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros de la Compañía CONSTRUCRETO CÍA. LTDA., al 31 de diciembre 2014 fueron presentados por la compañía con fecha 30 de abril 2014 y preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFS para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros, Estas políticas han sido definidas en función de las NIIFS para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

Los estados financieros de CONSTRUCRETO CÍA. LTDA., comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados y otro resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado al 31 diciembre 2014. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFS para Pymes.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Cuentas por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no considero necesario realizar la provisión de cuentas por cobrar.

f. Cuentas por cobrar socios

Las cuentas por cobrar socios corresponde a valores entregados al socio principal, y su período de crédito no es mayor a un año.

g. Anticipo a Proveedores

Los anticipos a proveedores incluye los valores entregados por materiales y servicios principalmente para el avance de obras de los proyectos en curso, se registran a su valor nominal.

h. Anticipo a Empleados

La empresa concede anticipos a empleados que tengan una antigüedad de por lo menos 6 meses, el plazo máximo es de 12 meses y se registran a su valor nominal.

i. Impuestos Anticipados

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

j. Inventarios

Registra las compras locales de materia prima al costo de compra, más el flete por su traslado.

k. Proyectos en Curso

Los Inventarios de proyectos en curso se miden al costo histórico, los mismos que incluyen todos los desembolsos efectuados en función al contrato de construcción establecido con el contratista, tales como: costos directos: mano de obra, materiales de construcción, costos de diseño, depreciaciones; y, costos indirectos de construcción.

I. Propiedad, Planta y Equipo

Medición inicial.-

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.-

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

m. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por interés (incluyendo intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar al corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultante es inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado se considere no significativo.

n. Anticipo Clientes

Los anticipos de clientes incluyen los valores entregados, según el contrato los cuales se utilizan para el avance de obras de los proyectos en curso, se registran a su valor nominal.

o. Obligaciones Laborales

La Compañía registra el valor pendiente de pago por concepto de aportes al IESS, préstamos quirografarios y fondos de reserva, a su valor nominal.

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores.

p. Obligaciones con Empleados

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

q. Impuestos por Pagar

Corresponde a los valores retenidos por la Compañía a sus proveedores, por concepto de retenciones en la fuente y retenciones de IVA, se registran a su valor nominal.

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales apropiadas al final de cada período.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el 2014, de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Durante los años 2013 y 2012 la Compañía aplicó las tasas del 23% y 24% respectivamente.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

r. Beneficios a empleados a largo plazo

Jubilación Patronal

El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el período en que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

s. Reconocimiento de los ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y se han transferido la propiedad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

t. Costos y Gastos

Todos los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

u. Costos por Préstamos

Los costos por préstamos se reconocen en resultados del período en que se incurre en ellos.

v. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

w. Instrumentos Financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y se 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 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 como resultados.

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

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

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.

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 se considera 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 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 y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efectivo 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.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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

Baja de un activo financiero

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere 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, 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 continuara reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

x. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda sin clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene pasivos financieros a corto plazo y largo plazo, no realiza la provisión mensual de intereses por pagar los cuales son registrados en resultados integrales al final del período en un solo registro.

Pasivos Financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

y. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

z. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, otros resultados integrales, resultados acumulados, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFS, reserva de capital y resultado del ejercicio.

NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2014 se han preparado de acuerdo con las NIIFS para Pymes. El período 2012 fue el primero que se preparó en base a la normativa NIIFS, los estados financieros anteriores de la Compañía, se prepararon de acuerdo con las NEC.

Por lo tanto la compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes, según se describe en la nota 2 (bases de presentación y principales políticas contables).

NOTA 4. CAJA BANCOS

Los saldos de caja y bancos se componen por:

Detalle	2014	2013
Caja Chica	511	0
Banco Pichincha	53.842	96.222
Total	54.353	96.222

- 1) Corresponde al valor designado como caja chica para compras menores y emergentes de la empresa.
- 2) Corresponde a valores monetarios que la empresa mantiene en la cuenta del Banco Pichincha.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 5. CLIENTES

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los clientes de la compañía a continuación su detalle:

Cliente	2014	2013
Constructora Villacreces Andrade	6.516	0
Ejecución Integral Ejimpro	10.469	0
Heli Hotel Cía. Ltda.	3.620	0
Moelectricity	4.799	0
Navisoy Reyes	9.812	0
Ramírez Edgar	3.349	0
Ruiz Rivadeneira Mauricio	8.575	0
Sertecpet S.A.	2.549	0
Construcciones y Prestaciones Petroler.	0	47.515
Otros	6.557	24.492
Total	56.246	72.007

NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES

En esta cuenta se registra los anticipos de dinero entregado a los proveedores de bienes y servicios de la compañía para el normal desarrollo de la misma:

Detalle	2014	2013
Carrera William Giovanni	2.700	0
Cevallos Jorge	223	0
Sánchez Julio	800	0
Total	3723	0

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registra valores por cobrar correspondiente a años anteriores como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Otros (1)	5.200	0
Cuentas años anteriores	4.950	0
Total	10.150	0

(1) Corresponde a una deuda del señor Joel González de años anteriores, la cual está a cargo de los abogados de la Compañía para ser cobrada.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Hormiforte (1)	7.964	531
Total	7.964	531

(1) Corresponde a créditos a corto plazo que la compañía realizó a la relacionada Hormiforte valores que fueron cobrados en el periodo 2015.

NOTA 9. IMPUETSOS ANTICIPADOS

Detalle	2014	2013
Retención en la fuente clientes (1)	20.569	23.159
Total	20.569	23.159

(1) Corresponde al saldo de las retenciones que le efectuaron a la compañía por parte de sus clientes, una vez compensado el impuesto generado durante el año 2014, el saldo de años anteriores es de \$ 6.230,51 y del año 2014 \$ 14.338,64

NOTA 10. INVENTARIOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Cemento	4.935	0
Arena	2.547	0
Piedra	3.830	0
Aditivo	1.312	0
Total	12.624	0

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2014 y sus porcentajes de depreciación:

Cuenta	Saldo final 31/12/2013	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2014
Terrenos (1)	55.000	0	0	55.000
Maquinaria y Equipo (2)	325.858	61.000	17.700	369.158
Equipo de Computación (2)	5.651	968	0	6.619
Vehículos, equipo de transporte	326.280	27.812	0	354.092
Totales	712.789	89.780	17.700	784.869

Cuenta	Saldo final 31/12/2013	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2014	% Depre.
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	38.671	35.328	2.950	71.049	10,00%
Dep. Acumulada Equipo de Computación	1.883	2.089	0	3.972	33.33%
Dep. Acumulada Vehículos, equipo trans.	43.857	70.753	0	114.610	20,00%
Totales	84.411	108.170	2.950	189.631	

- (1) Corresponde a un terreno adquirido el 27 de septiembre de 2013, en el Cantón Francisco de Orellana por \$ 55.000, pagados en su totalidad. Los terrenos no están sujetos a retención.
- (2) La Compañía no tiene un control detallado de estos bienes, la depreciación la realiza en base a saldos globales y los bienes que cumplen su vida útil, deterioran o dañan no son dados de baja.

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Banco Pichincha (1)	15.078	0
Banco Pichincha (2)	7.970	0
Totales	23.048	0

- (1) Corresponde a la parte corriente del crédito por \$ 45.000 a 3 años con el interés del 11.20% anual.
- (2) Corresponde al saldo corriente del crédito otorgado por \$ 40.000 a 3 años con un interés del 11.20% anual.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 13. PROVEEDORES:

La cuenta proveedores corresponde al saldo que la empresa mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre es el siguiente:

Detalle	2014	2013
Cevallos Guerrero Daysi	2.178	0
Chávez Jaramillo Cicerón	4.000	0
Construmercado	3.289	0
Emprovial	9.360	0
Holcim Ecuador	16.530	0
Hormiforte	6.600	5.500
Méndez Palacios Víctor	2.611	0
Sisbal	1.769	0
Rostom Servicios y Construcciones	4.414	
Bárcenas Miguel	0	2.404
Diana Ortiz	0	1.907
Javier Mazón	0	2.649
Washington Pérez	0	2.337
Visa	0	2.631
Hilda Juela	0	2.030
Copermin	0	4.000
Corporación Cabrera Jaramillo	0	11.528
Santiago Olvera	0	1.894
Cicerón Chávez	0	2.000
Electro Date	0	6.636
Ricardo Mazón	0	5.892
Otros	4.798	51.408
Totales	55.549	187.884

NOTA 14. ANTICIPO DE CLIENTES:

En esta cuenta se registrar los valores recibidos de los clientes de la compañía como anticipo para la entrega de hormigón, se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Ejinpro	19.780	15.066
Otros	6.178	0
Totales	25.958	22.000

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES

Esta cuenta registra obligaciones por pagar al IESS, se conforma como se detalla a continuación.

Detalle	2014	2013
Aportes y Préstamos al IESS (1)	2.412	14.363
Totales	2.412	14.363

- (1) Corresponde al aporte por pagar al seguro social por el mes de diciembre 2014 y los valores descontados a los empleados por créditos quirografarios que mantienen con el IESS.

NOTA 16. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Esta cuenta registra obligaciones por pagar al IESS, se conforma como se detalla a continuación.

Detalle	2014	2013
Sueldos	0	9.701
Décimo Tercero (1)	1.065	5.424
Décimo Cuarto (1)	2.655	1.719
Vacaciones (1)	1.328	0
Bonos	0	29.250
15% Participación Trabajadores (2)	3.578	9.067
Totales	8.626	55.161

- (1) Corresponde a la provisión de los beneficios sociales de los empleados que se encuentran activos en la empresa.
- (2) Corresponde a la utilidad de los empleados correspondiente al ejercicio 2014, las mismas que fueron canceladas a los empleados en abril del año 2015.

NOTA 17. IMPUESTOS POR PAGAR

A continuación se detalla las cuentas por impuestos que corresponde principalmente a las retenciones que la empresa debe realizar como sujeto pasivo a sus proveedores y empleados:

Detalle	2014	2013
Retenciones en la fuente (1)	1.119	15.648
Retenciones IVA (2)	12.317	7.194
IVA Postergado en Ventas (3)	8.475	0
Total	21.911	22.842

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

- (1) Corresponde a las retenciones realizadas a los proveedores, estos valores se liquidan con la declaración presentada en enero 2015.
- (2) Corresponde al IVA en ventas del mes de diciembre y al valor de ventas a crédito del mes de noviembre, se liquida en la declaración de IVA realizada en enero 2015.
- (3) Corresponde a las ventas a crédito realizadas en diciembre del 2014.

NOTA 18. RELACIONADAS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Harold Jarrín (1)	43.336	3.244
Newton Moreno (1)	47.867	3.244
Doris Valencia (1)	42.269	3.273
David Donoso (1)	9.740	1.722
Totales	143.212	11.483

- (1) Corresponde a pagos realizados por los socios por cuenta de la compañía para el desarrollo de sus funciones y para la compra de maquinaria. Estos valores serán considerados como un aporte para futuras capitalizaciones en el siguiente período.

NOTA 19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación y corresponde a dos créditos directos para la adquisición de maquinaria para el desarrollo de las operaciones de la Compañía:

Detalle	2014	2013
Adfranec (1)	44.614	0
Adfranec (2)	5.523	0
Totales	50.137	0

- (1) Corresponde a la parte corriente del crédito por \$ 520.000 a 10 años con el interés del 8% anual.
- (2) Corresponde al saldo corriente del crédito por \$ 60.654,08 a 9 años con el interés del 8% anual.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 20. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Banco Pichincha (1)	14.717	88.395
Totales	14.717	88.395

- (1) Corresponde al saldo a largo plazo por un crédito por \$ 45.000 a 3 años con el interés del 11.20% anual hasta el mes de noviembre del 2016.

NOTA 21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2014	2013
Adfranec (1)	393.899	767.541
Adfranec (2)	46.144	0
Totales	440.043	767.541

- (1) Corresponde a un crédito para la adquisición de maquinaria para el desarrollo de las operaciones de la Compañía, por \$ 520.000 a 10 años con una tasa del 8% anual.
- (2) Corresponde a un crédito para la adquisición de maquinaria para el desarrollo de las operaciones de la Compañía, por \$ 60.654,08 a 9 años con una tasa del 8% anual.

NOTA 22. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Detalle	2014	2013
Jubilación Patronal (1)	2.767	2.203
Desahucio Calculo Actuarial (1)	1.360	1.361
Totales	4.127	3.564

- (1) El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

NOTA 23. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía es de CUATROCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 400,00), dividido en CUATROCIENTAS acciones ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno al cuatrocientos (01 al 400) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

c. Aportes Futura Capitalización

Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidaciones de la compañía.

d. Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF para Pymes

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de la NIIF para Pymes. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizando en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 21. VENTAS

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2014	2013
Ventas Locales (1)	1.596.381	1.830.713
(-) Devoluciones	-7.462	0
Total	1.588.919	1.830.713

NOTA 22. COSTO DE VENTAS

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2014	2013
Cemento	671.253	823.231
Transporte Cemento	102.733	287.152
Transporte Arena	31.255	0
Transporte Triturado	25.226	0
Transporte Cabezal	28.440	0
Transporte Sisterna	24.500	0
Materiales de Construcción	54.673	0
Depreciación Maquinaria	35.328	49.408
Depreciación Vehículos	70.753	0
Combustibles y Lubricantes	25.925	31.659
Mantenimiento Vehicular	77.145	147.692
Mantenimiento Maquinaria	11.788	0
Alquiler de Maquinaria	36.090	10.714
Mano Obra Producción	68.189	124.464
Mano Obra Bombeo	23.718	0
Mano Obra Transporte	52.822	0
Otros	4.841	41.663
Total	1.344.679	1.515.983

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 23. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Venta y Administración corresponden a:

Detalle	2014	2013
Sueldos y Salarios	65.238	96.422
Beneficios Sociales	25.014	10.096
Seguro Social	8.931	28.888
Materiales y Suministros	1.964	0
Mantenimiento Equipos	3.125	2.669
Energía Eléctrica	2.535	0
Telefonía Celular	2.129	0
Servicios Terceros	20.439	11.284
Fletes y Courier	1.883	6.383
Útiles Oficina	1.736	0
Útiles de aseo	1.022	0
Impuestos y Contribuciones	2.609	13.074
Intereses (1)	46.141	66.610
Accesorios	2.232	0
Hospedaje	1.111	2.977
Seguros	7.431	7.182
Arriendos	1.630	1.630
Matrículas y Soat	3.245	0
Depreciaciones Equipo de Computo	2.089	0
Otros	5.278	7.071
Gastos no Deducibles	14.708	0
Total	220.490	254.286

(1) Corresponde al interés por dos créditos directos otorgados por la empresa Adfranec, para la compra de maquinaria para el desarrollo de las operaciones de la Compañía, los intereses son facturados por parte de la empresa prestamista.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	2014
Utilidad del ejercicio	23.853
(-) 15% Participación trabajadores	-3.578
(-) Amortización Pérdidas Acumuladas	-15.110
Más gastos no deducibles	14.708
Más gastos por deterioro	0
Más Impuestos diferidos	0
Más gastos por jubilación patronal y desahucio	0
Menos incremento neto de empleo	0
Más participación trabajadores atribuibles a ingresos	0
Menos pago a trabajadores con discapacidad	0
Utilidad Gravable	19.873
22% Impuesto a la renta causado	4.372
Anticipo establecido no pagado para el ejercicio 2014	0
Impuesto a la renta causado año 2014	4.372
Menos Retenciones del Período	14.339
Más crédito años anteriores	10.603
Impuesto por pagar (a favor del contribuyente)	(20.569)
Utilidad después del 15% trabajadores e Impuesto a la renta	15.903
Reserva Legal	0
Utilidad neta a Distribuir	15.903

NOTA 25. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 26. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de preparación de estos estados financieros 20 de abril 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 27. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril del 2014 y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios sin modificaciones con fecha 20 de abril 2015.