

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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 2017 fueron presentados por la compañía con fecha 30 de abril 2018 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 2017, 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 2017 y 2016

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 2017. 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 comerciales

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 2017, la Compañía no considero necesario realizar la provisión de cuentas por cobrar.

f. 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

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.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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.

g. Inventarios

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

h. 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.

i. 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.

j. 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.

k. 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.

l. 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 2017, de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

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 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.

m. 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.

n. 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.

La compañía no realizó cálculo actuarial en el año 2017.

o. 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.

p. Costos por Préstamos

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

q. 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.

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.

r. 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 esta 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

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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.

Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta provisión. Los 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

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

financiero transferido, la compañía continuara reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

s. 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.

t. 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.

u. 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 2017 se han preparado de acuerdo con las NIIFS para Pymes. El período 2012 fue el primero que se preparo en base a la normativa NIIFS, los estados financieros anteriores de la Compañía, se prepararon de acuerdo con las NEC.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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 compone por:

Detalle	2017	2016
Caja chica Quito	-43	68
Caja Chica Ing. Pérez	49	0
Caja chica Ing. Jarrín	-88	258
Caja chica Moreno	163	156
Caja chica Ing. López	603	996
Caja chica Sr. Bolaños	140	140
Caja Impuestos	2.580	37.584
Caja chica general (1)	-21	-20
Banco Pichincha (2)	38	30.870
Total	3.421	70.052

- 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.

NOTA 5. CLIENTES

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

Cliente	2017	2016
Abad Loaiza Patricio	6.177	0
Baca Crespo Carlos	5.983	0
Cabezas Germania	2.176	0
Construcciones Globales Andinas	3.122	74.178
Construcciones y Prestaciones Petroleras	7.035	-7.758
Otros	7.343	23.931
Total	31.836	90.351

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 6. ANTICIPO PROVEEDORES

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

Cliente	2017	2016
Ecualimentos	3.615	3.555
Hormimovil	919	919
Otros	483	1.454
Total	5.017	5.928

NOTA 7. RELACIONADOS

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

Cliente	2017	2016
Hormiforte	53.230	4.052
Ecualimentos	4.618	22
Hormiforte	11.815	0
Ecuatalleres	252	28
Ecuamovil	17	46
Hormimovil	1.091	0
Hormipacífico	6.483	1.000
Newton Moreno	0	14.633
David Donoso	0	246
Anticipo Proveedor	200	0
Total	77.706	20.027

NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
IVA en compras (1)	4.182	8.729
Retención IVA clientes (1)	293	556
Retención en la fuente clientes	6.368	34.271
Crédito años anteriores (2)	17.658	6.231
Total	28.501	49.787

(1) Corresponde al IVA a favor de la empresa por las compras realizadas y la retención del IVA por parte de los clientes, estos valores se liquidan en el pago de impuestos que se realiza en enero del 2018.

(2) Corresponde al saldo de las retenciones que le efectuaron a la compañía por parte de sus clientes, que aún pueden ser compensadas como crédito tributario.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Joel González (1)	5.200	5.000
Otros	0	250
Total	5.200	5.250

(1) Corresponde a un crédito entregado en el año 2014, el cual hasta la fecha no se ha podido recuperar, tampoco se ha provisionado su incobrabilidad.

NOTA 10. INVENTARIOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2017
Cemento (1)	1.783	1.969
Arena (1)	3.695	415
Piedra (1)	2.291	1.372
Aditivo (1)	-168	1.008
Total	7.601	4.764

(1) El control de inventarios se lo realiza de manera extracontable, realizando una toma física al final de cada mes, eventualmente se incluye material recibido físicamente pero aun no facturado por parte del proveedor.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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 2017 y sus porcentajes de depreciación:

Cuenta	Saldo final 31/12/2016	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2017
Terrenos (1)	55.000	0	0	55.000
Edificaciones	38.000	0	0	38.000
Muebles y Enseres (2)	6.518	0	0	6.518
Maquinaria y Equipo (2)	369.158	0	0	369.158
Equipo de Computación (2)	6.619	0	0	6.619
Vehículos, equipo de transporte (2)	354.092	0	0	354.092
Equipo de Oficina	0	1.071	0	1.071
Totales	829.387	1.071	0	830.458

Cuenta	Saldo final 31/12/2016	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2017	% Depre.
Dep. Acumulada Edificaciones	2.850	1.899	0	4.749	
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	272	651	0	923	10,00%
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	126.423	18.458	0	144.881	10,00%
Dep. Acumulada Equipo de Computación	6.619	0	0	6.619	33,33%
Dep. Acumulada Vehículos, equipo trans.	220.837	35.411	0	256.247	20,00%
Totales	357.001	56.419	0	413.420	

- (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 depreciación.
- (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.
- (3) La depreciación de otras maquinarias se aplica una depreciación del 6.66%, ya que se considera que su vida útil será de 15 años.

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Tarjeta de crédito Visa	1.642	0
Tarjeta Produbanco	0	1.266
Totales	1.642	1.266

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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	2017	2016
Baca Crespo Carlos	5.372	0
Carrión Stefany	3.061	3.441
Construmercado (1)	28.697	20.070
Molina Iván	3.689	35.102
Sertecpet S.A.	5.257	0
Consortio Comsa	0	14.839
Otros	8.854	61.904
Totales	54.390	135.356

(1) Corresponde a la parte corriente de la deuda que la compañía mantiene con Construmercado, por la cual paga un interés anual del 8%, en 120 cuotas hasta marzo del 2027, por los intereses se pagados se recibe una factura mensual.

NOTA 14. ANTICIPO CLIENTES

Esta cuenta registra los anticipos recibidos de clientes, se conforma como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Campoverde Ayma	1.360	0
Tacomag	24	0
Consortio Comsa	0	14.839
Total	1.384	14.839

NOTA 15. RELACIONADAS CORTO PLAZO

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Ecuamovil	5.313	0
Hormiforte	9.236	0
Hormipacífico	3.388	0
Totales	17.937	0

(1) Corresponde a compras realizadas a partes relacionadas, que se cancelan en un mes aproximadamente.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES Y CON EMPLEADOS

Esta cuenta registra obligaciones, se conforma como se detalla a continuación.

Detalle	2017	2016
Aportes IESS	935	5.953
Préstamos IESS	435	951
Décimo Cuarto	2.542	2.455
Décimo Tercero	0	2.707
Fondos de Reserva	94	60
Vacaciones	0	-1.376
15% Participación trabajadores	5.731	3.350
Total	9.737	14.100

NOTA 17. IMPUESTOS POR PAGAR

A continuación se detalla su conformación:

Detalle	2017	2016
Retenciones en la fuente (1)	544	910
Retenciones IVA (2)	404	944
IVA en Ventas (3)	2.640	19.908
Impuesto a la renta por pagar	0	5.274
CXP SRI 2013	0	-2.553
Total	3.588	24.483

- (1) Corresponde a las retenciones realizadas a los proveedores, estos valores se liquidan con la declaración presentada en enero 2018.
- (2) Corresponde al IVA en ventas del mes de diciembre, se liquida en la declaración de IVA realizada en enero 2018.
- (3) Corresponde a las retenciones de IVA efectuadas a proveedores se liquidan en la declaración que se presenta en enero 2018.

NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

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	2017	2016
Construmercado (1)	348.448	422.689
Adfranec	0	-4.873
Totales	348.448	417.816

- (1) Corresponde a la parte a largo plazo de la deuda que la compañía mantiene con Construmercado, por la cual paga un interés anual del 8%, en 120 cuotas hasta marzo del 2027.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 19. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Detalle	2017	2016
Jubilación Patronal (1)	2.767	2.767
Desahucio Calculo Actuarial (1)	1.360	1.360
Totales	4.127	4.127

(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. Para el año 2017 no realizaron cálculo actuarial, por lo que no se puede determinar su efecto en los estados financieros, ninguno de sus empleados supera los diez años de servicio a la compañía.

NOTA 20. RELACIONADAS LARGO PLAZO

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Harold Jarrín	33.651	34.477
Newton Moreno	33.818	34.155
Doris Valencia	34.614	34.950
David Donoso	2.898	5.898
Hormiforte	0	1.803
Ecuallimento	0	-15
Totales	104.981	111.268

NOTA 21. 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 25% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

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.

NOTA 22. VENTAS

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Ventas Locales netas	663.069	972.369
Total	663.069	972.369

NOTA 23. COSTO DE VENTAS

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
CV Hormigón	281.391	447.036
Mano de Obra Directa	81.211	73.576
Costos Indirectos	205.026	291.042
Total	567.628	811.654

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 24. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Venta y Administración corresponden a:

Detalle	2017	2016
Sueldos y Salarios	43.813	16.738
Beneficios Sociales	11.325	13.992
Seguro Social	1.660	1.331
Honorarios y Comisiones	6.333	7.100
Mantenimiento Vehículos	484	96
Mantenimiento Equipos	67	2.940
Alquiler Equipos	24.982	43.884
Arriendo y Alícuotas de Inmuebles	6.914	7.142
Combustible	12.535	12.605
Matriculas	1.408	1.721
Seguros y Reaseguros	3.859	3.733
Transporte y Envíos	558	678
Suministros y Materiales	1.984	2.919
Gastos de Viaje	633	246
Gastos de Gestión	341	16
Servicios Básicos	2.531	3.759
Impuestos y Contribuciones	619	1.136
Depreciaciones	2.552	2.613
Intereses Prestamos no Financieros (1)	29.874	22.164
Otros	9.772	14.546
Total	162.244	159.359

(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.

NOTA 25. INGRESOS NO OPERACIONALES

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Servicios	70.543	44.562
Varios	39.450	0
Total	109.993	44.562

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 26. EGRESOS NO OPERACIONALES

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Gastos no deducibles	4.986	3.341
Varios	0	20.007
Total	4.986	23.348

NOTA 27. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	2017
Utilidad del ejercicio	38.204
(-) 15% Participación trabajadores	(5.731)
(-) Amortización Pérdidas Acumuladas	0
Más gastos no deducibles	47.392
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	79.865
22% Impuesto a la renta causado	17.570
Anticipo establecido no pagado para el ejercicio 2017	8.345
Impuesto a la renta causado año 2017	17.570
Menos Retenciones del Período	6.368
Más crédito años anteriores	35.228
Impuesto por pagar (a favor del contribuyente)	(24.025)
Utilidad después del 15% trabajadores e Impuesto a la renta	14.903
Reserva Legal	0
Utilidad neta a Distribuir	14.903

NOTA 28. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 29. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros 30 de abril 2018, 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.

CONSTRUCRETO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 30. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril del 2018 y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios sin modificaciones con fecha 30 de abril 2018