

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en U.S. Dólares)

NOTA 1 NATURALEZA Y OPERACIONES DE LA ENTIDAD

CONTRUTOBAR CIA. LTDA., en adelante "La Entidad", fue constituida en el Ecuador, bajo la forma legal de Compañía Limitada el 24 de noviembre de 2011; su RUC es 1792356261001 y se encuentra domiciliada en Quito, en Calle Capitán Giovanni Calles1045 Calle B Barrio Marianitàs.

El objetivo social de la Entidad es: La importación, exportación, compraventa, distribución, empaque, consignación, representación y comercialización de todo tipo de materiales de construcción, como son hierro, cemento, aceros, herramientas e insumos, ya sean eléctricos, mecánicos, sanitarios, de computación, etc.

La Administración de la Compañía ha iniciado el proceso de liquidación de la entidad, mediante acta de junta de socios en el año 2018. Los estados financieros adjuntos no incluyen ajustes relacionados con recuperación y clasificación de activos o con cancelación y clasificación de pasivos debido a que la Compañía continúa como negocio en marcha al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN

Los siguientes principios han sido utilizados por la Entidad en la preparación de los Estados Financieros adjuntos:

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con los requerimientos de NIIF para las Pymes emitidas por el IASB y que se encuentran vigentes al 31 de diciembre de 2017. Para efectos de registro y presentación de estados financieros utilizando NIIF para las Pymes, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a US\$4,000,000 (cuatro millones de dólares),
- Ventas brutas anuales inferiores a US\$5,000,000 (cinco millones de dólares) y
- Personal ocupado inferior a 200 trabajadores (promedio anual ponderado).

Presentación razonable

La Entidad ha considerado la importancia relativa en el registro contable de los efectos de todas las transacciones de activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo con sus criterios de reconocimiento, con el fin de asegurar que los Estados Financieros adjuntos reflejen la presentación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros adjuntos y en sus Notas Explicativas se presentan en la moneda del entorno económico principal en que la Entidad opera. La moneda funcional y de presentación de la Entidad es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldos

En el Estado de Situación Financiera adjunto, los saldos contables se presentan clasificados en base a su vencimiento; como corrientes cuando su vencimiento es igual o inferior a 12 meses contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes cuando su vencimiento es mayor a 12 meses.

Pronunciamientos contables nuevos

El IASB no ha emitido pronunciamientos contables nuevos a aplicarse en períodos posteriores al 31 de diciembre de 2017, el último pronunciamiento emitido fue en mayo de 2015 y se encuentra en vigencia desde el 1 de enero de 2017.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros surgen de contratos que dan lugar a un activo financiero (derecho a recibir efectivo o equivalente de efectivo de la contraparte) en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero (obligación a pagar efectivo o equivalente de efectivo a la contraparte) o a un instrumento de patrimonio (participación en los activos netos de una entidad) en otra empresa. La clasificación de activos y pasivos financieros depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

La siguiente información permite a los usuarios de los Estados Financieros conocer la gestión de riesgos de instrumentos financieros y evaluar la significatividad de los instrumentos financieros en la situación financiera y en el rendimiento:

Riesgos de instrumentos financieros: La Administración de la Entidad establece, desarrolla y gestiona políticas de riesgo con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados; que son:

- Riesgo de crédito: Surge cuando un instrumento financiero cause una pérdida por incumplir una obligación; los importes en libros de los activos financieros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo; la concentración del riesgo depende de la calidad crediticia, composición, independencia y calificaciones de riesgo de la base de clientes. La política de la Entidad para mitigar este riesgo es realizar su actividad comercial con partes solventes o que cuenten con los colaterales suficientes para mitigar este riesgo. No han existido cambios significativos en este riesgo como en su administración desde al año pasado.
- Riesgo de liquidez: Surge cuando una entidad tiene dificultad para cumplir una obligación; los importes en libros de los pasivos financieros menos el efectivo disponible es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo; se utilizan los vencimientos contractuales como bandas de tiempo más apropiadas, clasificadas en corriente (entre 1 y 12 meses) y no corriente (superior a 12 meses). La política de la Entidad para mitigar este riesgo es contar con recursos para cumplir sus obligaciones a medida que se vayan convirtiendo en corrientes.

Los índices de liquidez al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron de 3.96 y 5.10 respectivamente.

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en U.S. Dólares)

Los índices de endeudamiento respecto del patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron de 33.40 y 11.92 respectivamente.

- **Riesgo de mercado:** Surge cuando el valor razonable o flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar a consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo, que son:
Riesgo de tasa de interés: Surge de variaciones en tasas de interés de mercado; en caso de existir este tipo de transacciones, la entidad considera variaciones razonablemente posibles en un rango de + - 1%, que no tiene efectos significativos, por lo tanto, realizar un análisis de sensibilidad carece de representatividad.

Riesgo de tasa de cambio: Surge de variaciones en tasas de cambio de una moneda extranjera; en caso de existir este tipo de transacciones, la entidad considera variaciones razonablemente posibles en un rango de + - 1%, que no tiene efectos significativos, por lo tanto, realizar un análisis de sensibilidad carece de representatividad.

Otros riesgos de precio: Surgen de variaciones en precios de materias primas cotizadas o precios de instrumentos de patrimonio; en caso de existir este tipo de transacciones, la entidad considera variaciones razonablemente posibles en un rango de + - 1%, que no tiene efectos significativos, por lo tanto, realizar un análisis de sensibilidad carece de representatividad.

Categorías de instrumentos financieros: Los activos y pasivos financieros son clasificados a la fecha de su reconocimiento inicial; un detalle de los saldos en libros de cada categoría de instrumentos financieros fue el siguiente:

Detalle	Tipo de medición	Saldo al 31-Dic-17		Saldo al 31-Dic-16	
		Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Efectivo y equivalentes al efectivo	Costo	28.919	-	35.238	-
Clientes y otras cuentas por cobrar	Costo amortizado	24.343	-	17.885	-
Total activos financieros		53.262	-	53.123	-
Proveedores y otras cuentas por pagar	Costo amortizado	(241.807)	-	(175.454)	-
Préstamos por pagar	Costo amortizado	(24.648)	(794.941)	(24.755)	(806.308)
Total pasivos financieros		(24.648)	(794.941)	(24.755)	(806.308)
Total instrumentos financieros netos		28.614	(794.941)	28.368	(806.308)

Aspectos significativos de valoración y estimación

Los Estados Financieros adjuntos se han preparado bajo el criterio del costo histórico, excepto por ciertos activos e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables.

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en U.S. Dólares)

Valor razonable: Se evalúa el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o un pasivo puede ser incurrido o pagado entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua; los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía que se basa en variables usadas en las siguientes técnicas de valorización para activos y pasivos:

Nivel 1 Precios cotizados en mercados activos (activos o pasivos idénticos).

Nivel 2 Datos observables directamente (precios) o indirectamente (derivados de precios).

Nivel 3 Datos que no se basan en datos de mercado observables.

Adicionalmente, la preparación de los Estados Financieros conforme a NIIF requiere el uso de valoraciones y estimaciones contables y exige a la Administración de la Entidad que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables; por lo cual, al final de cada período sobre el que se informa, la Administración realiza estimaciones basadas en la experiencia histórica y expectativa de eventos futuros que se consideran razonables a las circunstancias y constituyen la base para determinar el valor de activos y pasivos cuyo valor no es fácilmente medible mediante otras fuentes.

Las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los Estados Financieros son las siguientes:

Vida útil y valor residual: Se evalúa las vidas útiles y valores residuales de sus activos depreciables o amortizables, comparando las vidas útiles y valores residuales establecidos con las vidas útiles y valores residuales en condiciones actuales; si las vidas útiles o valores residuales son diferentes, se actualizan y los ajustes contables se los realiza de manera prospectiva. El valor residual se establece considerando que los activos se mantienen hasta el fin de su vida útil.

Impuestos diferidos: Se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos, comparando el valor a cobrar diferido calculado con el valor del beneficio fiscal que se puede compensar con el pago de impuestos fiscales futuros; cuando el valor del cálculo es mayor, se considera un beneficio fiscal solo en la parte que se pueda compensar con el pago de impuestos futuros.

Deterioro de activos: Se evalúa la existencia de indicadores internos o externos de que alguno de sus activos significativos pudiese estar deteriorado, comparando el saldo en libros actual con el valor de realización futura del activo; cuando el valor en libros es mayor, se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período en que se determina.

Estructura de las Notas a los Estados Financieros

Las notas se encuentran presentadas de manera sistemática; cada partida significativa de los Estados Financieros se encuentra referenciada a su nota aclaratoria. Cuando sea necesario una comprensión adicional, se podrán presentar partidas adicionales, encabezados y subtotales en los Estados Financieros.

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en U.S. Dólares)

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes políticas contables incluyen los criterios más significativos de registro y valoración utilizados por la Entidad para la preparación de los Estados Financieros:

Efectivo

En este grupo contable se contabilizan tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Se miden inicialmente y posteriormente a valor razonable (precio de la transacción).

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

En este grupo contable se contabilizan los derechos exigibles de cobro a clientes que provienen de ventas de bienes, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto originado en ingresos de actividades ordinarias.

Adicionalmente en este grupo contable se contabilizan los derechos exigibles de cobro a otros deudores (accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por cobrar, otras) que provienen de transacciones distintas a las de ingresos de actividades ordinarias.

Se miden inicialmente y posteriormente a costo amortizado (precio de la transacción menos cobros, menos amortización acumulada utilizando el método de interés efectivo [en interés implícito se utiliza una tasa de interés de un activo financiero similar] menos deterioro).

Inventarios

En este grupo contable se contabilizan los activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Se miden inicialmente a costo de adquisición y posteriormente al menor entre el costo de adquisición y el valor neto realizable.

Propiedades, planta y equipo

En este grupo contable se contabilizan los bienes tangibles para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; sólo si su vida útil es superior a un año, es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros y el costo puede medirse con fiabilidad. Se miden inicialmente a costo de adquisición y posteriormente, en partidas no revaluadas, a costo de adquisición menos depreciación y menos deterioro y en partidas revaluadas, a valor revaluado (revaluación realizada cada 3 a 5 años).

Se deprecian de forma lineal a lo largo de la vida útil estimada, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

<u>Grupo de Activos</u>	<u>% de Depreciación</u>
Vehículos	20%

Cuentas por pagar comerciales

En este grupo contable se contabilizan las obligaciones de pago a proveedores que provienen de compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto originado en inversiones y gastos del curso normal del negocio.

Se miden inicialmente y posteriormente a costo amortizado (precio de la transacción menos pagos, menos amortización acumulada utilizando el método de interés efectivo [en interés implícito se utiliza una tasa de interés de un pasivo financiero similar]).

Préstamos por pagar

Con instituciones financieras: En este grupo contable se contabilizan las obligaciones de pago a bancos e instituciones financieras originadas por sobregiros y préstamos. Se miden inicialmente y posteriormente a costo amortizado (precio de la transacción menos pagos, menos amortización acumulada utilizando el método de interés efectivo [en interés implícito se utiliza una tasa de interés de un pasivo financiero similar]).

Créditos a mutuo: En este grupo contable se contabilizan las obligaciones de pago a sociedades o personas naturales que no son instituciones financieras. Se miden inicialmente y posteriormente a costo amortizado (precio de la transacción menos pagos, menos amortización acumulada utilizando el método de interés efectivo [en interés implícito se utiliza una tasa de interés de un pasivo financiero similar]).

Pasivos por beneficios a los empleados

Beneficios corrientes: en este grupo contable se contabilizan las obligaciones de pago a empleados (participación trabajadores, obligaciones con el IESS y otros pasivos por beneficios a empleados) por los servicios prestados. Se miden mensualmente en base a las normativas laborales y tributarias vigentes con cambios en resultados.

Impuestos

Activos por impuestos corrientes: En este grupo contable se contabilizan los derechos exigibles de compensación o recupero de todos los tipos de créditos tributarios y anticipos de impuestos contemplados en la normativa tributaria vigente. Se miden mensualmente en base a las normativas tributarias vigentes menos cualquier deterioro al final de cada período que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes: En este grupo contable se registran las obligaciones de pago a la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta y cualquier otra obligación que no ha podido ser clasificada en otro grupo de pasivos de los antes descritos. Los pasivos por impuestos corrientes se miden mensualmente en base a las normativas tributarias vigentes; los otros pasivos se miden inicialmente y posteriormente a valor razonable con cambios en resultados (precio de la transacción menos bajas y menos deterioro).

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en U.S. Dólares)

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio: En este grupo contable se contabilizan las obligaciones de pago al SRI por impuesto a las ganancias determinado sobre las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. Se miden al final de cada período que se informa en base a la conciliación tributaria realizada conforme la normativa tributaria vigente con cambios en resultados.

Patrimonio

Se miden inicial y posteriormente a valor razonable (valor de transacción); se clasifican en:

Capital social: en este grupo contable se contabiliza el capital suscrito y/o asignado de la entidad y el capital suscrito no pagado y las acciones en tesorería. Las acciones en tesorería son acciones emitidas por la propia entidad y readquiridas mediante compra o donación.

Resultados acumulados: en este grupo contable se contabilizan las reservas (de capital, por donaciones, de valuación (procedente de la aplicación de las NEC), por revaluación de inversiones (procedentes de la aplicación de las NEC); los resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF y los resultados, no distribuidos, sobre las cuales no se ha determinado un destino específico.

Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan y se clasifican en:

Ingresos por ventas de bienes: en este grupo contable se contabilizan las ventas locales o exportaciones siempre que la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes y no conserva ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos en el grado usualmente asociado con la propiedad ni retiene el control efectivo sobre los mismos, el importe de los ingresos y costos incurridos o por incurrir pueden medirse con fiabilidad y es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen cuando se conocen y se clasifican en:

Costo de ventas: en este grupo contable se contabiliza el valor correspondiente a los inventarios vendidos o consumidos realizados para generar ingresos de actividades ordinarias por venta de bienes o los costos incurridos para generar ingresos de actividades ordinarias por servicios durante el ejercicio fiscal declarado.

Gastos de administración y ventas: en este grupo contable se contabilizan los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en U.S. Dólares)****NOTA 4 EFECTIVO**

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo al 31-Dic-17</u>	<u>Saldo al 31-Dic-16</u>
Caja general	19.098	-
Banco Pichincha	9.821	35.238
Total	28.919	35.238

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde principalmente a clientes por cobrar por 23.713 y 17.855 respectivamente.

NOTA 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a mercaderías e insumos de ferretería.

NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos de este grupo contable fueron los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo al 31-Dic-15</u>			<u>Saldo al 31-Dic-16</u>			<u>Saldo al 31-Dic-17</u>
	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>		<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>		
Vehículos - Costo	35.529	-	-	35.529	-	-	35.529
Vehículos -Depreciación	-	(3.198)	-	(3.198)	(3.198)	-	(6.396)
Total	35.529	(3.198)	-	32.331	(3.198)	-	29.133

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a proveedores de mercaderías de ferretería.

NOTA 9 PRÉSTAMOS POR PAGAR

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en U.S. Dólares)

Detalle	Fecha de vencimiento	Total deuda al 31-Dic-17	Corto plazo al 31-Dic-17	Largo plazo al 31-Dic-17	Total deuda al 31-Dic-16	Corto plazo al 31-Dic-16	Largo plazo al 31-Dic-16
Banco Internacional - Sobregiros	ND	24.648	24.648	-	24.755	24.755	-
Sr. Humberto Tobar - Préstamo	ND	794.941	-	794.941	806.308	-	806.308
Total		819.589	24.648	794.941	831.063	24.755	806.308

NOTA 10 IMPUESTOS

Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta (1).

Impuesto a la renta corriente

(1) Los movimientos del impuesto a la renta fueron los siguientes:

Detalle	Saldo al 31-Dic-15			Saldo al 31-Dic-16			Saldo al 31-Dic-17
	Adiciones	Pagos		Adiciones	Pagos		
Impuesto a la Renta por cobrar	544	10.565	(9.712)	1.397	13.254	(12.261)	2.390
Impuesto a la Renta por pagar	-	(9.712)	9.712	-	-	-	-
Total IR por cobrar (pagar)	544	853	-	1.397	13.254	(12.261)	2.390

(2) Las conciliaciones tributarias fueron las siguientes:

Detalle	Saldo al 31-Dic-17	Saldo al 31-Dic-16
Ganancia antes de impuesto a la renta	(38.976)	44.147
Ganancia gravable	(38.976)	44.147
Impuesto a la renta causado	-	9.712
Anticipo determinado	12.261	12.292
Impuesto a la renta del período	(2)	9.712
Tasa de impuesto a la renta - ganancia del período	25%	25%
Tasa efectiva de impuesto a la renta	25%	25%

Tarifa del impuesto a la renta: La tasa en el Ecuador es del 22%, sin embargo, será del 25% para las entidades que tengan una participación accionaria mayor al 50% de personas domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; si es igual o menor al 50% aplicará la porción que corresponda; las entidades que incumplan el deber de informar la participación de sus socios o accionistas aplicarán el 25%.

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en U.S. Dólares)

La tasa aplicada se puede reducir en 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de impuesto a la renta: Se exige el pago de un anticipo mínimo de Impuesto a la renta, calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. Cuando el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

NOTA 11 PATRIMONIO

Capital

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está dividido en 400 de acciones ordinarias con un valor nominal US\$1 dólar cada una, las cuales otorgan un voto por acción y derecho a los dividendos. La composición de este grupo contable fue el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>%</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-18</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-17</u>
José Humberto Tobar Nalivos	Ecuador	80,00%	320	320
José Humberto Tobar Chicaiza	Ecuador	20,00%	80	80
Total		100,00%	400	400

Resultados acumulados

La composición de este grupo contable fue el siguiente:

Utilidades de ejercicios anteriores: Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este grupo contable corresponde a las utilidades acumuladas que están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos u otros.

NOTA 12 GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-17</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-16</u>
Sueldos y salarios	43.023	45.778
Beneficios sociales	11.642	19.052
Aportes al IESS incluye fondo de reserva	5.227	5.562
Otros	19.346	16.450
Total	79.238	86.842

NOTA 13 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Saldos con partes relacionadas

La composición de este grupo contable fue la siguiente:

Préstamos por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se incluye 794.941 y 806,308 respectivamente correspondientes a préstamos por pagar a accionista Humberto Tobar (ver nota 9).

Precios de Transferencia: La norma tributaria vigente en el Ecuador dispone que para las operaciones (activos, pasivos, ingresos y egresos) realizadas con partes relacionadas se utilice el principio de plena competencia. El SRI exige que en la declaración de Impuesto a la Renta anual se declaren estas operaciones y que hasta el mes de junio del 2018 conforme el noveno dígito del RUC se remita un informe de precios de transferencia o un anexo de operaciones con partes relacionadas cuando estas transacciones en el mismo período fiscal superen los US\$15 millones y US\$3 millones respectivamente. Están exentos de la referida normativa los contribuyentes con un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravados y que no tengan transacciones con paraísos fiscales o exploten recursos naturales.

NOTA 14 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 1 de enero del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (14 de septiembre de 2018), no se han producido eventos financieros o de otra índole que afecten significativamente a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

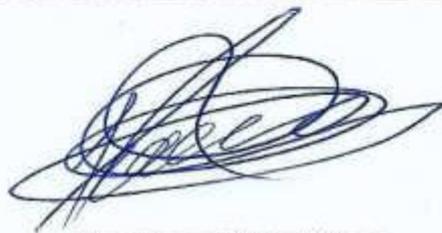
NOTA 15 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha, 14 de septiembre de 2018, los estados financieros adjuntos han sido aprobados para su emisión por la Administración de la Entidad; posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

De aquí en adelante
—Espacio en blanco—

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en US Dólares)

		Saldo al 31-Dic-17	Saldo al 31-Dic-16
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	(Nota 4)	28.919	35.236
Clientes y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	24.343	17.885
Impuestos corrientes por cobrar	(Nota 10)	2.390	1.397
Inventarios	(Nota 6)	1.010.096	1.010.348
Total Activos Corrientes		1.065.748	1.064.868
Propiedades, planta y equipo	(Nota 7)	29.133	32.331
Total Activos No Corrientes		29.133	32.331
TOTAL ACTIVOS		1.094.881	1.097.199
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Proveedores	(Nota 8)	241.807	175.454
Préstamos por pagar	(Nota 9)	24.648	24.755
Beneficios a los empleados por pagar		2.498	8.458
Total Pasivos Corrientes		268.953	208.667
Préstamos por pagar	(Nota 9)	794.941	806.308
Total Pasivos No Corrientes		794.941	806.308
TOTAL PASIVOS		1.063.894	1.014.975
Capital social	(Nota 11)	400	400
Utilidades acumuladas	(Nota 11)	30.587	81.824
TOTAL PATRIMONIO		30.987	82.224
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.094.881	1.097.199



Humberto Tobar
Gerente General



Manuel Ortíz
Contador General

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en US Dólares)

	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-17</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-16</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas de bienes locales	1.553.973	1.316.841
	1.553.973	1.316.841
COSTO DE VENTAS		
Ventas de bienes locales	(1.481.904)	(1.157.672)
	(1.481.904)	(1.157.672)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	72.069	159.169
Otros ingresos	7.012	-
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
Gastos por beneficios a empleados (Nota 12)	(79.238)	(86.842)
Gastos por honorarios	-	(4.095)
Gastos por depreciaciones	(3.198)	(3.198)
Otros gastos	(34.806)	(12.789)
	(117.242)	(106.924)
Egresos financieros	(815)	(307)
	(815)	(307)
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(38.976)	51.938
Participación a trabajadores	-	(7.791)
Impuesto a la renta corriente (Nota 10)	(12.261)	(9.712)
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL AÑO	(51.237)	34.435
(PÉRDIDA) UTILIDAD INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(51.237)	34.435



Humberto Tobar
Gerente General



Manuel Ortíz
Contador General

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en US Dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	400	47.389	47.789
Utilidad integral total del año	-	34.435	34.435
Saldos al 31 de diciembre de 2016	400	81.824	82.224
Pérdida integral total del año	-	(51.237)	(51.237)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	400	30.587	30.987



Humberto Tobar
Gerente General



Manuel Ortiz
Contador General

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en US Dólares)

	Saldo al 31-Dic-18	Saldo al 31-Dic-17
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido por cobros de ventas de bienes y prestación de servicios	1.548.145	1.307.934
Efectivo pagado a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.449.993)	(1.293.275)
Efectivo pagado a y por cuenta de los empleados	(81.073)	(89.361)
Efectivo pagado por impuestos a las ganancias	(11.109)	(21.712)
Efectivo pagado por intereses	(815)	-
Efectivo recibido por otros conceptos	-	21.533
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS)	5.155	(74.881)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo (pagado) recibido por préstamos	(11.474)	98.747
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS) PROCEDENTES	(11.474)	98.747
(Disminución) incremento neto de efectivo	(6.319)	23.866
Efectivo al principio del año	35.238	11.372
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	28.919	35.238



Humberto Tobar
Gerente General



Manuel Ortiz
Contador General

CONTRUTOBAR CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO
PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en US Dólares)

	Saldo al 31-Dic-18	Saldo al 31-Dic-17
<u>(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE</u>		
<u>15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.</u>	(38.976)	51.938
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>		
Ajustes por gasto depreciación	3.198	3.198
Ajustes por gasto impuesto a la renta corriente	(12.261)	-
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5.828)	(8.907)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(630)	-
(Incremento) disminución en inventarios	252	-
(Incremento) disminución en otros activos	(993)	12.546
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	66.353	(111.046)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(21.712)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(5.960)	(12.309)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	11.411
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS)</u>	5.155	(74.881)

Humberto Tobar
Gerente General

Manuel Ortíz
Contador General