

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la compañía: VIBRADOS Y PREFABRICADOS SABOGAL VIPRESA CIA. LTDA.

RUC: 1790481905001

Domicilio de la compañía: Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil; Ciudadela Nueva Kennedy Calle 8va. Este No.206 entre las Calles D y B.

Información General: Vibrados y Prefabricados Sabogal Vipresa Cia. Ltda., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdéz, Notario Público de Quito, el día trece de Agosto de mil novecientos ochenta; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el día veintitrés de Enero de mil novecientos ochenta y uno.

Luego, mediante escritura pública otorgada ante la abogada Melva Rodríguez de Verduga, Notario Pública de Guayaquil, el día quince de Diciembre de mil novecientos noventa y tres; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el veintisiete de Enero de mil novecientos noventa y cinco, la Compañía cambio de domicilio, prorrogó su plazo de duración y reformó su estatuto social.

Posteriormente, mediante escritura pública otorgada ante la abogada Melva Rodríguez de Verduga, Notario Titular Décimo Sexta del Cantón Guayaquil, el día veintiséis de Julio de mil novecientos noventa y cinco; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el veintisiete de Octubre del mismo año, la Compañía aumentó su capital y reformó su estatuto social.

Posteriormente, mediante escritura pública otorgada ante la abogada Luz Angélica Luna A. de Castro, Notario Titular Trigésimo Séptima del Cantón Guayaquil, el día diez de Agosto del dos mil seis; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el veintiséis de Septiembre del mismo año, la Compañía aumentó su capital y reformó su estatuto social.

Posteriormente, mediante escritura pública otorgada ante la Doctora Norma Thompson Barahona Notaria Publica Vigésima Octava del Guayaquil, el 05 de marzo del dos mil trece, e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el cinco de Marzo del dos mil catorce, la Compañía aumentó su capital y reformó su estatuto social.

Finalmente, mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Javier Enrique Gonzaga Tama, Notario Titular Sexagésimo Tercero del Cantón Guayaquil, el día doce de diciembre del dos mil dieciséis; e, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el cuatro de enero del dos mil diecisiete, la Compañía aumentó capital y reformó sus estatutos.

La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la comercialización de prefabricados de hormigón Bloques y Adoquines.

2.- ANTECEDENTES: DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañía en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) (NIIF PARA PYMES), con un periodo de transición que comprende

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

2.1.- ANTECEDENTES: Bases de la transición a las NIIF PARA PYMES

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES al preparar sus Estados Financieros.

2.1.1.- ANTECEDENTES: Aplicación de NIIF PARA PYMES

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011, ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF PARA PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF PARA PYMES por la compañía es el 1 de enero del 2012.

La Sección 35, Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañía que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo. Considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

2.2.- ANTECEDENTES: Conciliación de las normas contables aplicadas por la Compañía y las NIIF PARA PYMES

Ajustes al 1 de enero del 2011

- 1) **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**-La sección 17 en el párrafo 17.15 manifiesta que “Una entidad medirá todas las partidas de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro de valor acumuladas”. Se procedió a revaluar como costo atribuido en el año de transición mediante los peritos realizados por las compañías consultoras AT&S, ACURIO & ASOCIADOS, PRETIUM EC. C. LTDA., mediante las valuaciones a los activos fijos se hizo la revalorización al valor de ajuste por \$1'668.763,14
- 2) **CORRECCION EN PASIVOS FINANCIEROS.**- La sección 2 Conceptos y Principios Generales; los Estados Financieros están encargados de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivos de la entidad, de tal manera se establece que la definición de políticas contables por parte de la gerencia debe generar información relevante y fiable, los cambios en estimaciones se reconocerán prospectivamente, cuando se detecten errores, se deberán corregir retroactivamente. Se procedió a realizar el respectivo análisis, luego a la corrección de los rubros Obligaciones Financieras por \$484.079,36 proyectando el saldo real.

Estas cuentas fueron ajustadas en contrapartida a la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF.

- 3) **RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION PROPORCIONADA.**- La información contenida en la conciliación del patrimonio al uno de enero del 2017 de Vibrados y Prefabricados Sabogal Vipresa Cia. Ltda., es responsabilidad de la administración de la empresa, la cual manifiesta expresamente que se han aplicado todos los principios y criterios que contienen las NIIF PYMES que se encuentran vigentes a la fecha indicada.

3.- MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que le entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La moneda de circulación

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

4.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

4.1.- Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.

Los Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en la República del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La unidad monetaria utilizada para su presentación es el Dólar de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial adoptada por la república del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro está constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; y, por los depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias.

Caja General- Bancos	\$ 989.631,59
Total Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 989.631,59

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las partidas por cobrar corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta, sesenta y noventa días; y los valores que se facturan no incluyen intereses. Cuando la recuperación de la cartera se demora más allá de los plazos aceptables, se negocia con el cliente.

AÑO 2017

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

Ctas. Por Cobrar Cliente no relacionados, locales	95.110,12
Ctas. Por cobrar Clientes relacionados locales	0,00
Otras Ctas. Por cobrar relacionadas locales	0,00
Otras Ctas. Por cobrar locales	0,00
(-) Provisión cuentas incobrables.	0,00
Total Dctos. Y Ctas por Cobrar	95.110,12

CLIENTES NO RELACIONADOS

VIPRESA CIA. LTDA.			
CUENTAS POR COBRAR AL 31-DIC-2017			
No.	CLIENTE		TOTAL ADEUDADO
1	INOMARVIC S.A		\$929,54
2	ETIAR S.A		\$4.385,83
3	OBRA VIALES S.A.		\$1.966,08
4	CASA DISTRIBUIDORA ALATIS S.A		\$6.961,81
	VARIOS OFICINA		
5	CONSTRUCCIONES CIVILES CIA. LTDA. RPOCONCI	\$3.119,96	
6	INMOBILIA MERIDIONAL S.A INMÉRISA	\$3.362,69	
7	JENNY FURRALDE	\$312,66	
8	PLANEAR CONSTRUCCIONES	\$105,10	
9	JENNY FURRALDE	\$792,05	
10	XAVIER RAMIREZ	\$431,76	
11	INMOBILIA MERIDIONAL S.A INMÉRISA	\$7.068,83	
12	YAGLOVAL	\$624,15	
13	VISION PLAYAS	\$779,26	
14	COMEDCSA	\$97,34	
15	SOLUCIONES AGUICOLAS S.A. SOLUAQUA	\$4.822,72	
16	COOPERATIVA CONSUMO Y VENTA DE MATERIALES DE CONSTR		\$2.487,96
17	SUMMAPROYECTOS C.A		\$4.804,20
18	PROCONSTRUCCIONES CIA LTDA		\$596,56
19	EDIRAX S.A		\$2.794,68
20	ELOT CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS		\$11.370,69
21	CEPALA A		\$797,39
22	CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.		\$3.721,96
23	G.A.G.A CONSTRUCCIONES S.A.		\$663,68
	JOSE SUAREZ		
24	ECUAMPIRE	\$492,02	
25	CMETCORP	\$1.191,29	
26	DELCONS	\$642,46	
27	HORMICORP	\$1.090,58	
28	ARG. MIRIAM HERNANDEZ NEVAREZ	\$3.093,68	
29	CMETCORP	\$768,69	
30	ING JHON FELIPE MARTINEZ ZAMBRANO		\$22.606,05
31	VARIOS FABRICA		\$1.327,72
32	MACOFE S.A		\$390,27

NOTA 3.- INVENTARIOS.

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares con deducidos para determinar el costo de adquisición.

Deterioro de Valor.- Al cierre del periodo que se informa se revisará si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

La composición de los inventarios es la siguiente:

SALDO INVENTARIOS AL 31/DICIEMBRE/2017

VIBRADOS Y PREFABRICADOS SABOGAL VIPRESA CIA. LTDA.

INVENTARIOS	2017	2016
Inventario de Materia Prima	124.048,71	113.292,19
Cemento ton.	20.589,71	10.456,39
Arena Ripio Fina	800,00	380,00
Arena Ripio Gruesa	9.040,00	3.382,00
Arena Gruesa (Huayco)	2.400,00	630,00
Piedra Pomez	83.135,00	92.355,00
Colorantes	8.084,00	6.088,80
Material Reciclado	-	-
Inventario de Productos Terminados	402.175,46	303.262,95
Bloques Livianos	86.341,77	90.993,18
Bloques Pesados	17.657,14	34.988,25
Adoquines	298.176,55	177.281,52

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

RETENCIONES CLIENTES	66.325,98
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	25.313,00
Total Activos por Impuestos Corrientes	91.313,98

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2017, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2018.

El Anticipo por Impuesto a la Renta corresponde al anticipo determinado como Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2017, presentado en el formulario 101 del periodo 2016.

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos, el costo de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de sus elementos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	Años de Vida Útil estimada	% Depreciación
Edificios	20 años	5%
Muebles & Enseres	10 años	10%

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3.33 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.- En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementara hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

VIBRADOS Y PREFABRICADOS SABOGAL VIPRESA CIA. LTDA.		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2016
COSTOS		
Terrenos	3.173.605,60	1.793.605,60
Edificios	270.342,55	270.342,55
Muebles y Enseres	-	-
Equipo de Computación	-	-
Vehículos	308.531,76	308.531,76
Maquinaria y Equipos	1.698.501,33	1.698.501,33
TOTAL COSTOS	5.450.981,24	4.070.981,24
DEPRECIACIONES		
Edificios	194.646,61	182.481,20
Muebles y Enseres	-	-
Equipo de Computación	-	-
Vehículos	212.956,75	212.956,75
Maquinaria y Equipos	850.189,21	774.278,61
TOTAL DEPRECIACION	1.257.792,57	1.169.716,56
TOTAL	4.193.188,67	2.901.264,68

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

VIPRESA CIA. LTDA. RESUMEN DE CUENTAS POR PAGAR 31-dic-17

	PROVEEDOR	DESCRIPCION	VALOR
01	ACOSTA RIVAS CRISTOBAL ERNESTO	ASESORIA AMBIENTAL	400,00
02	LITO COPIAS S A	COMPROBANTE DE VENTAS	95,20
03	MORAN LEON LUIS ALBERTO	TRABAJOS DE ELECTRICIDAD	380,00
04	POLANCO INOCENCIO	PALLETS	1.306,79
05	VILLEGAS DELGADO JUAN	MANTENIMIENTO	1.210,00
06	YANEZ ABRIL JAIME ROBERTO	MOLDES BLOQUES	1.572,00
07	QUIMIS GUTIERREZ MARIA JOSE	TABLONES Y PALETS	969,92
08	EMBALPACK S A	ROLLOS PLASTICOS	1.565,10
09	SANTANA JIMENEZ FRANKLIN MACARIO	ARENA	7.299,98
10	FLORES BAYAS NEIL	ARENA	1.384,02
11	ARENA-HSIJ S A	ARENA	2.664,00
12	MENDOZA CANGO FAUSTO VINICIO	ARENA	3.628,35
13	JUANA ROSA RAMOS JAGUACO	POMEZ	7.262,64
14	HOLDIM ECUADOR S A	CEMENTO	40.936,48
15	UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S A	CEMENTO	105.824,30
			176.498,78

CORTADO AL 31-DICIEMBRE-2017 TARJETA DE CREDITO VIPRESA

2.01.03.03 Otras Cuentas por Pagar

Otras cuentas por pagar al 31-Diciembre-2017

BANCO	TARJETA	NUMERO	CUPO	SALDO AL 31/DIC/2017
PICHINCHA	DINERS CLUB	3602-1802-9479-15	38.000,00	25.834,87
PACIFICO	PACIFICARD	4260-18XX-XXX-X0B3	15.000,00	14.702,25
PRODUBANCO	MASTECARD	4075-8323-2200-0983	25.000,00	20.134,56
JUAN EL JURI	DIRECTA	83531000062900-13	25.000,00	1.293,00
JUAN EL JURI	DIRECTA	83512000490800-17	27.000,00	3.022,43
				64.987,11

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Obligaciones Bancarias a Corto Plazo.

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

OBLIGACIONES BANCARIAS A DICIEMBRE DEL 2.017

	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Corto Plazo
Amazonas	500327562	3,76%	36 meses	24-abr.-15	20-abr.-18	515.400	65.016	65.016
Amazonas	500357300	3,76%	24 meses	24-feb.-17	14-feb.-19	70.000	45.305	35.810
Amazonas	70390	3,76%	24 meses	30-mar.-17	20-mar.-19	120.000	87.369	60.417
Amazonas	71007	3,76%	14 meses	09-ago.-17	02-oct.-18	75.000	54.433	54.433
Amazonas	71080	3,76%	24 meses	17-ago.-17	07-ago.-19	102.500	86.763	50.372
Amazonas	71213	3,76%	24 meses	30-ago.-17	20-ago.-19	123.000	104.121	60.435
Amazonas	9500263636	3,76%	24 meses	20-oct.-17	09-oct.-19	48.300	44.625	23.351
Amazonas	72443	3,76%	24 meses	17-dic.-17	03-dic.-19	74.300	74.300	35.627
						1.123.100	562.547,62	385.467,83

	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Corto Plazo
Pacifico	P40054485	3,76%	64 MESES	06-ene.-15	05-ene.-23	1.753.116	359.232	140.353
Pacifico	P4011128	3,76%	24 MESES	27-ene.-17	26-ene.-19	350.000	268.773	174.754
						1.583.116	1.225.004	315.107,38

	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Corto Plazo
Marchal	526430	3,76%	36 MESES	15-dic.-17	20-dic.-21	20.000	20.000	6.048
						20.000	20.000	6.047,88

	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Corto Plazo
Rumiñahui	0054357509	3,76%	364 DIAS	12-ene.-17	11-ene.-18	100.000	100.000	100.000
						100.000	100.000	100.000,00

	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Corto Plazo
Pichincha	2766152-00	3,76%	60 MESES	27-esp.-17	31-esp.-22	646.831	621.407,04	108.153
Pichincha	2734325-00	3,76%	120 DIAS	06-ago.-17	06-mar.-18	135.000	135.000	135.000
Pichincha	232783800	3,76%	180 DIAS	14-dic.-17	13-abr.-18	86.380	86.380	86.380
						868.211	842.787	329.532,38

	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Corto Plazo
Produbanco	CAR20020018374890	3,76%	18 MESES	07-dic.-16	31-mar.-18	200.000	53.313	53.313
Produbanco	CAR20200182872000	3,76%	24 MESES	27-abr.-17	17-abr.-19	200.000	137.720	101.629
Produbanco	CAR20200212035900	3,76%	12 MESES	07-dic.-17	03-dic.-18	90.000	30.000	30.000
Produbanco	CAR20200211073000	3,76%	18 MESES	23-dic.-17	18-ene.-19	200.000	200.000	130.847
						690.000	421.033	315.890,07

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (1)	165.306,01
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	20.382,70
CON EL IESS (2)	10.144,25
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (3)	23.393,02
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	16.349,76

Total Otras Obligaciones Corrientes

235.575,74

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

Saldos correspondientes a Retenciones efectuadas a proveedores en diciembre y que fueron cancelados en enero del 2017 en sus respectivas declaraciones.

(1) CON EL IESS

IECE Y SECAP	283,34
Aportes 11.15%	3.159,22
Aportes 9.45%	2.677,55
Préstamos Quirografarios	2.857,00
Fondo de Reserva	1.167,14
Total Obligaciones con El IESS	10.144,25

(2) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Décimo Tercer Sueldo	2.361,15
Décimo Cuarto Sueldo	8.278,86
Vacaciones por Pagar	12.753,01
Total Beneficios de Ley a Empleados	23.393,02
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	20.382,70
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	16.349,76

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE.

La composición de esta cuenta es la siguiente:



Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

OBLIGACIONES BANCARIAS A DICIEMBRE DEL 2.017								
	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Lago Plazo
Amazonas	500327563	11.83%	36 meses	24-abr-15	20-abr-18	515.400	63.016	-
Amazonas	500357300	3.76%	24 meses	24-feb-17	14-feb-19	70.000	45.315	3.305
Amazonas	70300	3.76%	24 meses	30-may-17	20-may-19	120.000	87.363	26.352
Amazonas	70007	3.76%	14 meses	08-ago-17	02-oct-18	75.000	54.433	-
Amazonas	71080	3.76%	24 meses	17-ago-17	07-ago-19	102.500	86.763	36.336
Amazonas	11213	3.76%	24 meses	30-ago-17	20-ago-19	123.000	104.121	43.686
Amazonas	0500262696	3.76%	24 meses	20-oct-17	09-oct-19	48.300	44.625	21.267
Amazonas	72443	3.76%	24 meses	17-dic-17	09-dic-19	74.300	74.300	39.273
						1.129.100	592.547.62	177.979.79
	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Lago Plazo
Pacifico	P40034485	3.76%	36 MESES	06-jun-15	05-jun-23	1.753.196	856.292	835.433
Pacifico	P4011128	3.76%	24 MESES	27-jun-17	26-jun-19	350.000	268.773	33.373
						1.503.196	1.225.064	909.411.93
	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Lago Plazo
Machala	628438	3.76%	36 MESES	08-dic-17	01-dic-20	20.000	20.000	13.352
						20.000	20.000	13.352.12
	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Lago Plazo
Banfiakivi	0058337600	3.76%	364 DIAS	12-ene-17	11-mar-18	100.000	100.000	-
						100.000	100.000	-
	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Lago Plazo
Pichincha	2756132-00	3.76%	60 MESES	27-sep-17	01-sep-22	546.831	621.407.04	512.274
Pichincha	2734325-00	3.76%	120 DIAS	06-nov-17	06-mar-18	135.000	135.000	-
Pichincha	282789800	3.76%	120 DIAS	14-dic-17	13-abr-18	86.280	86.380	-
						868.211	842.787	513.274.00
	No Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2017	Lago Plazo
Produbanco	CAR20020018374800	3.76%	18 MESES	07-dic-15	31-may-18	200.000	63.373	-
Produbanco	CAR20200132872000	3.76%	24 MESES	27-abr-17	17-abr-19	200.000	137.120	36.031
Produbanco	CAR20200212095000	3.76%	12 MESES	07-dic-17	03-dic-18	90.000	30.000	-
Produbanco	CAR20200213107000	3.76%	18 MESES	21-dic-17	14-jun-19	200.000	200.000	69.353
						690.000	497.633	106.443.21

NOTA 10.- PATRIMONIO.

Al cierre del periodo que comprende desde el 01 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 es de USD\$ 450.000,00; dividido en 11'250.000 acciones nominativas ordinarias de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

SOCIO	%	VALOR
CRISTOBAL ENRIQUE DURAN BORJA	93.50	420.750,00
ANA ESTEFANIA DURAN LAMA	1.83	8.250,00
CARLOS ENRIQUE DURAN LAMA	1.83	8.250,00

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

DANIEL ENRIQUE DURAN LAMA	1.83	8.250,00
JULIO DURAN BORJA	1.00	4.500,00
Total Capital Social	100%	450.000,00

APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACION: al 31 de diciembre del 2017, los socios Dr. Julio Durán Borja y el Ing. Cristobal Enrique Durán Borja, han realizado aportes de socios para futuras capitalización por el valor de USD\$ 227.000,00.

RESERVA LEGAL: USD\$ 54.597,24

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESULTADOS ACUMULADOS: USD\$ 1'904.421,74 comprende:

GANACIAS ACUMULADAS	719.737,96
RESULT. ACUML POR ADOPCION 1RA. VEZ NIIF	1'184.683,78
Total Resultados Acumulados	1'904.421,74

Ganancias Acumulados.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

NOTA 11.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bloques y adoquines (Prefabricados de hormigón).

Los ingresos por venta de bloques y adoquines son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos de dicha venta es probable.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

INGRESOS	AÑO 2017
Ventas Netas	<u>3'810.968,11</u>
TOTAL DE INGRESOS	3'810.968,11

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2017
Costo de Ventas	3'257.206,54
Gastos de Venta y Administración	452.726,79
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3'709.933,33

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2017 es el 22% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente, menos el 10% de reserva legal.

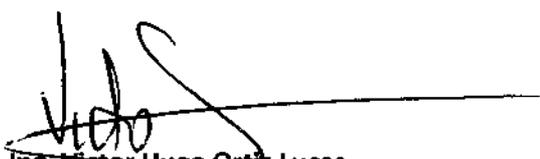
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: USD\$72.265,94

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

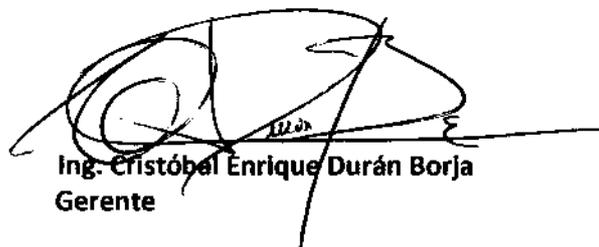
Los Estados Financieros referente al periodo que se declara, del 1 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por la junta ordinaria de socios, celebrada el 22 de marzo del 2018.

NOTA 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Ing. Victor Hugo Ortiz Lucas
Contador
Reg. 28730



Ing. Cristóbal Enrique Durán Borja
Gerente