

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos que la Compañía mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se componen de:

		2017	2016
Caja chica		6,264	18,731
Bancos		979,882	2,655,237
Inversiones	(1)	-	478,106
Total		986,146	3,152,074

- (1) Al 31 de diciembre del 2017, las inversiones que mantenía la Compañía por US\$ 478,106; corresponden a un certificado de depósito mantenido en el Banco Produbanco Grupo Promérica el cual genera un interés anual del 3.70%. El plazo de este certificado es de 91 días, cuyo capital e intereses fueron pagados el 16 de febrero del 2017, previa la instrucción escrita y entrega de este documento.

7. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por cobrar se encuentran conformadas por:

		2017	2016
Clientes	(1)	6,699,986	4,541,248
Anticipo proveedores		643,008	372,888
Depósitos en garantía		10,750	10,750
Anticipo empleados		-	6,844
Provisión de cuentas incobrables		(71,095)	(71,095)
Total		7,282,649	4,860,635

- (1) El detalle de los principales clientes se detallan a continuación:

	2017	2016
GAD Municipal del Cantón Esmeraldas	3,619,803	1,718,669
Ecuador Estratégico Proy. Esmeraldas Tea	2,467,048	1,500,255
Empresa Eléctrica Quito S.A. E.E.Q.	364,487	-
Ecuagesa S.A. - Proyecto El Topo	230,604	887,615
Fideicomiso San Francisco-Proy Esmeralda	18,044	70,222
HidroVictoria	-	364,487
Total	6,699,986	4,541,248

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los inventarios se conforman de:

		2017	2016
Producto terminado	(1)	1,929,464	3,545,383
Materiales		862,321	639,823
Total		2,791,785	4,185,206

(1) Al cierre del periodo 2017, el producto terminado corresponde a 5 departamentos, 9 estacionamientos y 5 bodegas disponibles para la venta correspondiente al Proyecto inmobiliario Silja. Mientras que en el año 2016 terminó con 11 departamentos, 15 estacionamientos y 2 bodegas disponibles para la venta.

9. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 corresponden a:

<u>Activos</u>		2017	2016
IVA compras		326,180	390,424
Retenciones del IVA		38,928	78,575
Anticipo de impuesto a la renta		-	31,118
Retenciones en la fuente		36,006	-
Total		401,114	500,117

<u>Pasivos</u>		2017	2016
IVA en ventas		120,224	252,382
Retención en la fuente e IVA		46,372	60,198
Retención en la fuente relación de dependencia		1,974	4,426
Total		168,570	317,006

Continúa en la siguiente página...

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - NETO

El movimiento de propiedad, planta y equipo para los años 2017 y 2016 fue como sigue:

2017

Cuenta	Saldo al inicio	Adiciones	Saldo al final
Terrenos	929,860		929,860
Edificios	691,680		691,680
Muebles y enseres	29,094		29,094
Vehículos	1,317,680		1,317,680
Maquinaria y Equipo	4,211,007	3,695	4,214,702
Equipo de computación	31,281		31,281
Equipos de laboratorio	40,082		40,082
Equipos de oficina	4,966		4,966
Herramientas	2,672		2,672
	7,258,322	3,697	7,262,017
(-) Depreciación acumulada	(4,413,736)	(312,328)	(4,726,064)
Total	2,844,586	(308,631)	2,535,953

2016

Cuenta	Saldo al inicio	Adiciones	Saldo al final
Terrenos	929,860		929,860
Edificios	691,680		691,680
Muebles y enseres	29,094		29,094
Vehículos	1,317,680		1,317,680
Maquinaria y Equipo	4,089,716	121,291	4,211,007
Equipo de computación	22,012	9,269	31,281
Equipos de laboratorio	40,082		40,082
Equipos de oficina	0	4,966	4,966
Herramientas	2,672		2,672
	7,122,796	135,526	7,258,322
(-) Depreciación acumulada	(4,018,699)	(395,037)	(4,413,736)
Total	3,104,097	(259,511)	2,844,586

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar se componen de:

	2017	2016
Corriente		
Anticipos Proyectos (1)	1,829,774	2,401,198
Proveedores locales (2)	634,264	1,048,742
Subcontratistas	231,604	139,445
Otras cuentas por pagar	426,535	1,289,830
	3,122,177	4,879,215

(1) Un detalle de los proyectos registrados es como sigue:

	2017	2016
Proyecto Esmeraldas Teaone	1,246,603	1,818,027
Proyecto Hidrovictoria	583,171	583,171
	1,829,774	2,401,298

(2) El listado de los principales proveedores se detalla a continuación:

	2017	2016
Seguros Equinoccial	103,355	130,536
Plásticos Rival Cía. Ltda.	39,527	-
BAGANT Ecuatoriana Cía. Ltda.	38,028	21,798
Concem Cía. Ltda.	34,358	4,316
FAENZAIPC C.A.	24,021	-
MAPLEPROJECTS S.A.	23,096	-
Guillermo Pasquel Cia.Ltda.	18,336	-
Vepamil	15,235	-
Velásquez Solórzano Constructora Cía. Ltda.	14,051	-
Segundo Honorio Tuqueres Tandayamo	12,654	-
Expodelta S.A.	11,710	11,008
Loor Alcívar Jonathan Javier	11,045	-
Hormigonera Teaone S.A	10,710	-
Guandinango Conejo Marco Vinicio	10,617	-
Juan Carlos Recalde Carvajal	9,964	13,555
Otros proveedores	257,557	867,529
Total	634,264	1,048,742

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo presentado de US\$ 892,644 corresponde al crédito obtenido para capital de trabajo el 11 de septiembre de 2017 hasta el 8 de junio de 2018 a la tasa del 8.95% según operación CAR10100444540000 del Banco Produbanco.

13. ANTICIPO PROYECTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos registrados corresponden a los anticipos entregados para efectuar el Proyecto de Mejoramiento y Ampliación del Sistema Regional de Agua Potable de Esmeraldas y su Zona de Influencia por el valor de US\$ 1,695,927 como saldo corriente para el año 2017 debido a que los contratos vigentes vencen durante el año 2018 y US\$ 2,508,943 en el saldo no corriente del año 2016.

14. PARTES RELACIONADAS

El saldo de cuentas por pagar a partes relacionadas, corresponde a préstamos recibidos del señor Jaime Durán. Estos préstamos no mantienen fechas de vencimiento, garantías, ni costos por intereses.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de las cuentas por pagar a partes relacionadas se presentan en US\$ 324,565.

15. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los movimientos de la provisión por jubilación patronal y desahucio se detallan a continuación:

Continúa en la siguiente página...

Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus socios.

17. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los ingresos se componen de:

	2017	2016
Ingresos Gravados 0% IVA	38,500	888,230
Ingresos Gravados 12% IVA	7,476,398	9,464,054
Ingresos Gravados 14% IVA	96,383	-
Ingresos Provisión por Servicios	4,111,227	4,814,901
Total	11,722,508	15,167,185

18. COSTOS

Los costos generados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 y 2016 son los siguientes:

	2017	2016
Costos de construcción	2,555,600	3,715,166
Mano de obra directa	3,029,821	4,667,200
Materiales de construcción	3,672,955	4,545,420
Mano de obra indirecta	312,092	1,272,770
Total	9,570,468	14,200,556

19. GASTOS

Los gastos generados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 y 2016 son los siguientes:

	2017	2016
Gastos generales	919,972	822,385
Salarios y remuneraciones	349,157	154,693
Beneficios sociales	145,173	37,700
Jubilación patronal y desahucio	28,166	35,764
Arriendos	133,060	135,132
Servicios básicos	41,291	25,046
Beneficios de la empresa	30,909	13,345
Total	1,647,728	1,224,065

20. IMPUESTO A LA RENTA

a. Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en los períodos 2017 y 2016, se calcula sobre la base del 22% sobre las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención en los conforme a lo señalado en la normativa tributaria. Los dividendos a favor de extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

La Compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... “Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para los períodos 2017 y 2016 fueron las siguientes:

	2017	2016
(=) Utilidad contable	535,083	253,613
(-) 15% Participación trabajadores	(80,262)	(38,188)
(-) Otras rentas exentas	133,877	(97,937)
(+) Gastos no deducibles	144,182	461,063
(+) Gastos para generar ingresos exentos	10,820	-
(+) Participación trabajadores ingresos exentos	18,459	14,690
(=) Utilidad gravable	494,404	593,241
(=) Impuesto causado	108,769	130,513
(-) Anticipo determinado ejercicio fiscal	148,085	148,362
(-) Rebaja saldo anticipo - Decreto 210	(55,255)	-
(=) Anticipo reducido	92,830	-
(=) Impuesto a la renta causado	108,769	148,362
(-) Retención en la fuente	(103,710)	(138,138)
(-) Anticipo pagado	(9,946)	-
(-) Créditos tributarios de años anteriores	(31,118)	(41,342)
(=) Crédito Tributario	(36,005)	(31,118)