

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos que la Compañía mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se componen de:

	2018	2017
Caja chica	6,397	6,264
Bancos	492,884	979,882
Total	499,281	986,146

7. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de cuentas por cobrar se encuentran conformadas por:

		2018	2017
Clientes	(1)	7,818,200	6,699,986
Anticipo proveedores		514,066	643,008
Depósitos en garantía		10,750	10,750
Anticipo empleados		353	-
Provisión de cuentas incobrables		(71,095)	(71,095)
Total		8,272,274	7,282,649

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

	2018	2017
GAD Municipal del Cantón Esmeraldas	4,074,457	3,619,803
Ecuador Estratégico Proy. Esmeraldas Tae	2,909,605	2,467,048
Empresa Eléctrica Quito S.A. E.E.Q.	816,094	364,487
Ecuagesa S.A. - Proyecto El Topo	-	230,604
Fideicomiso San Francisco-Proy Esmeralda	18,044	18,044
Total	7,818,200	6,699,986

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los inventarios se conforman de:

	2018	2017
Producto terminado	1,538,108	1,929,464
Materiales	527,064	862,321
Total	2,065,172	2,791,785

(1) Al cierre del periodo 2018, el producto terminado corresponde a 4 departamentos, 9 estacionamientos y 5 bodegas disponibles para la venta correspondiente al Proyecto inmobiliario Silja.

9. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponden a:

Activos		
	2018	2017
IVA compras	417,731	326,180
Retenciones en la fuente	118,885	36,006
Retenciones del IVA	2,861	38,928
Total	539,477	401,114
Pasivos		
	2018	2017
Retención en la fuente e IVA	13,633	46,372
Retención en la fuente relación de dependencia	5,632	1,974
IVA en ventas	-	120,224
Total	19,265	168,570

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - NETO

El movimiento de propiedad, planta y equipo para los años 2018 y 2017 fue como sigue:

2018

Cuenta	Saldo al inicio	Adiciones	Ajustes	Saldo al final
Terrenos	929,860			929,860
Edificios	691,680			691,680
Muebles y enseres	29,094		19	29,113
Vehículos	1,317,680		1	1,317,681
Maquinaria y Equipo	4,214,702	14,850	(8,225)	4,221,327
Equipo de computación	31,281		587	31,868
Equipos de laboratorio	40,082		2,674	42,756
Equipos de oficina	4,966			4,966
Herramientas	2,672		(67)	2,605
	7,262,017	14,850	(5,011)	7,271,856
(-) Depreciación acumulada	(4,726,064)	(265,624)	-	(4,991,688)
Total	2,535,953	(247,891)	(5,011)	2,280,168

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	3,697	4,214,704
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

11. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

En el periodo 2018, la Compañía efectuó la reclasificación del departamento 102 del Edificio Silja, ubicado en la Av. González Suárez y Ernesto Noboa Caamaño, en la ciudad de Quito como propiedad de inversión conforme al contrato de arrendamiento que se mantiene. Al 31 de diciembre del 2018, el valor presentado es de US\$ 391,356.

12. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de cuentas por pagar se componen de:

	2018	2017
Corriente		
Proveedores locales (1)	1,087,634	634,264
Otras cuentas por pagar	439,850	426,535
Subcontratistas	333,388	231,604
	1,860,872	1,292,403

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

	2018	2017
Plásticos Rival Cía. Ltda.	78,352	39,527
BAGANT Ecuatoriana Cía. Ltda.	59,371	38,028
Moscoso Silva Ulbio Wilfrido	57,843	
Juan Carlos Recalde Carvajal	50,608	9,964
Seguros Equinoccial	49,694	103,355
Zamora Altamirano Paúl Andrés	38,960	-
Hormigonera Teaone S.A	36,486	10,710
DILECSA	33,000	-
Puma Oil Constructions S.A.	21,430	-
Expodelta S.A.	22,602	11,710
Vepamil	9,293	15,235
Guillermo Pasquel Cía.Ltda.	7,216	18,336
Concem Cía. Ltda.	4,465	34,358
FAENZAIPC C.A.	3,973	24,021
MAPLEPROJECTS S.A.	-	23,096
Velásquez Solórzano Constructora Cía. Ltda.	-	14,051
Segundo Honorio Túqueres Tandayamo	-	12,654
Loor Alcivar Jonathan Javier	-	11,045

	2018	2017
Guandinango Conejo Marco Vinicio	-	10,617
Otros proveedores	614,341	257,557
Total	1,087,634	634,264

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de obligaciones financieras se componen de:

	2018	2017
Préstamos bancarios (1)	1,425,000	892,644
Total	1,425,000	892,644

(1) Un detalle de los préstamos bancarios que mantiene la Compañía:

2018					
Institución Financiera	Plazo Desde	Plazo Hasta	Nº Operación	Tasa	Corto Plazo
Banco Produbanco	04/06/2018	31/01/2019	2959099	9.12%	1,425,000
				Total	1,425,000

2017					
Institución Financiera	Plazo Desde	Plazo Hasta	Nº Operación	Tasa	Corto Plazo
Banco Produbanco	11/09/2017	08/06/2018	CAR10100444540000	8.95%	892,644
				Total	892,644

14. ANTICIPO PROYECTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de cuentas por pagar se componen de:

	2018	2017
Proyecto Esmeraldas Taeone	1,246,603	1,246,603
Proyecto Hidrovictoria	583,171	583,171
Proyecto Agua Potable - GAD Esmeraldas (1)	394,621	1,695,927
	2,224,395	3,525,701

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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.

15. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de partes relacionadas se componen de:

		2018	2017
Corriente			
Jaime Durán	(1)	350,000	-
Otros socios		120,000	-
	Total	470,000	-
No Corriente			
Jaime Durán	(1)	294,565	324,565
	Total	294,565	324,565

(1) Corresponde a préstamos recibidos del señor Jaime Durán que no mantienen fechas de vencimiento, garantías, ni costos por intereses.

Continúa en la siguiente página..

De registrar un saldo deudor en la subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

18. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos se componen de:

	2018	2017
Ingresos gravados 12% IVA	10,396,701	7,476,398
Ingresos provisión por servicios	1,938,670	4,111,227
Ingresos gravados 0% IVA	42,450	38,500
Ingresos gravados 14% IVA	-	96,383
	12,377,821	11,722,508

19. COSTOS DE VENTAS

Los costos generados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018 y 2017 son los siguientes:

	2018	2017
Materiales de construcción	5,429,539	3,672,955
Costos de construcción	2,835,227	2,555,600
Mano de obra directa	2,550,957	3,029,821
Mano de obra indirecta	212,385	312,092
Total	11,028,108	9,570,468

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos generados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018 y 2017 son los siguientes:

	2018	2017
Gastos generales	633,979	919,972
Salarios y remuneraciones	253,821	349,157
Arriendos	195,703	133,060
Beneficios de la empresa	160,303	30,909
Beneficios sociales	80,373	121,797
Jubilación patronal y desahucio	45,654	51,542
Servicios básicos	42,828	41,291
Total	1,412,661	1,647,728

21. IMPUESTO A LA RENTA

a. Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta para para el período 2018 está gravada a la tasa del 25% (22% para el 2017), de las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes conforme a lo señalado en la normativa tributaria.

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 periodos 2018 y 2017 fueron las siguientes:

	2018 (1)	2017
(=) Utilidad contable	55,192	535,083
(-) 15% Participación trabajadores	(8,279)	(80,262)
(-) Otras rentas exentas	8,821	133,877
(+) Gastos no deducibles	73,088	144,182
(+) Gastos para generar ingresos exentos	910	10,820
(+) Participación trabajadores ingresos exentos	1,187	18,459
(+) Diferencia temporaria	34,813	
(=) Utilidad gravable	148,089	494,404
(=) Impuesto causado	37,022	108,769
(-) Anticipo determinado ejercicio fiscal	109,443	148,085
(-) Rebaja saldo anticipo - Decreto 570 y 210	(105,065)	(55,255)
(=) Anticipo reducido	4,378	92,830
(=) Impuesto a la renta causado	37,022	108,769
(-) Retención en la fuente	(114,169)	(103,710)
(-) Anticipo pagado	(5,733)	(9,946)
(-) Créditos tributarios de años anteriores	(36,005)	(31,118)
(=) Crédito Tributario	(118,885)	(36,005)