

## SUPER TRANSPORTES MADERA EL BOSQUE SPORBOS S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

---

### Información general

- **Constitución.-** SUPER TRANSPORTE MADERA EL BOSQUE SPORBOS S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 31 de octubre del 2014, y su inscripción en el Registro Mercantil fue el 24 de Octubre del 2014.
- **Operaciones.-** Su actividad principal es el transporte de carga por carretera incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte, refrigerado, carga pesada, a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

La compañía se encuentra ubicada en la Prosperina, Calle Novena 903 y Av. Décima, junto a Comercial El Bosque. El Servicio de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyente No. 0992883995001.

- **Aprobación de los estados financieros.-** Los estados financieros de la Compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2017, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 26 de febrero de 2018 por la Junta de Accionistas.
- **Entorno económico-** Durante el año 2017, Ecuador mantiene dificultades para adaptarse a la disminución de los precios de petróleo principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, así también, por la devaluación de otras monedas con respecto al dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, la cual tiene un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país, lo que continua originando desaceleración del ritmo de la economía. Esta situación ha originado disminución de depósitos en el sector financiero, incremento en los índices de desempleo, incremento en los índices de morosidad en la cartera de crédito de las entidades financieras así como la restricción en el acceso a líneas de crédito en los bancos a nivel nacional; y, continúa a la baja los índices de inversión extranjera.

Las autoridades económicas con el fin de afrontar estas situaciones han diseñado diferentes alternativas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros, entre otras medidas. Así también, mantiene el esquema de restringir las importaciones a través de salvaguardias y derechos arancelarios con el fin de mejorar la balanza comercial, aspecto que se tenía previsto incrementara ciertos aranceles el 2018.

La Gerencia de la Compañía considera que a pesar de la difícil situación económica que atraviesa el país, la situación financiera y los resultados de las operaciones no se verán afectadas por que la Compañía mantiene negociaciones con instituciones públicas y privadas que tienen importantes construcciones de urbanizaciones, vías, regeneraciones, entre otras y el continuo abastecimiento oportuna y óptimo de las existencias permite mejorar su nivel de ingresos y recuperación.

### Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.



## SUPER TRANSPORTES MADERA EL BOSQUE SPORBOS S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

---

- **Declaración de cumplimiento-**

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

- **Transacciones en moneda extranjera -**

(a) *Moneda funcional y moneda de presentación.* -Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

(b) *Transacciones y saldos.* -Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales, excepto si se difieren en patrimonio neto como parte de estrategias de coberturas de flujos de efectivo o coberturas de inversiones netas que califican para contabilidad de coberturas.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo** -Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

- **Activos y pasivo financieros -**

(a) *Clasificación.* -La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017 y del 2016, la Compañía mantuvo solamente activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

*Préstamos y cuentas por cobrar.* -Representados en el estado de situación financiera por las Cuentas y documentos por cobrar comerciales, cuentas por cobrar compañías relacionadas y otras



## SUPER TRANSPORTES MADERA EL BOSQUE SPORBOS S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

---

cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros. -Representados en el estado de situación financiera por préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar compañías relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

### **(b) Reconocimiento y medición inicial y posterior:**

Reconocimiento. -La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial. -Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

### **(c) Medición posterior**

Préstamos y cuentas por cobrar. -Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas y documentos por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes en la venta de producto terminado en el curso normal de operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 90 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- (ii) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por transacciones comerciales, las cuales son exigibles por la Compañía en el corto plazo, no devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- (iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados que se liquidan en el corto plazo. Se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado.

### **(a) Otros pasivos financieros**



## SUPER TRANSPORTES MADERA EL BOSQUE SPORBOS S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

---

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Préstamos y obligaciones financieras: posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los intereses pendientes de pago se presentan en el rubro "Préstamos y obligaciones financieras" y se registran en el estado de resultados integrales en el rubro "Gastos financieros, netos".
- (ii) Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.
- (iii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Comprenden obligaciones de pago principalmente por servicios de logística. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no devengan intereses y son pagaderas en el corto plazo.

- **Deterioro y baja de activos financieros**

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas y documentos por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas y documentos por cobrar comerciales. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

- **Propiedades y equipos-**

La Propiedades y equipos es registrada al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Las reparaciones y/o mantenimientos menores son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de la Propiedades y equipos es calculada linealmente con base en la vida útil estimada de los bienes o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas. Considera valores residuales para los casos en que se estima que su valor de realización al término de la vida útil no será depreciable y podrán ser comercializados. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas y ajustadas si es necesario a cada fecha de cierre de los estados financieros.



## SUPER TRANSPORTES MADERA EL BOSQUE SPORBOS S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

---

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedades y equipos, se calculan comparando los montos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que entre otros, requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso. No se han activado costos de endeudamiento.

Los anticipos entregados para compra de Propiedades y equipos se presentan al costo más otros cargos relacionados con su adquisición.

- **Deterioro de activos no financieros-**

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrán no recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

- **Impuesto a la renta corriente y diferido-**

El gasto por Impuesto a la renta comprende el Impuesto a la renta corriente y al diferido. El Impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (a) *Impuesto a la renta corriente.* -El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

## SUPER TRANSPORTES MADERA EL BOSQUE SPORBOS S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

---

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de Impuesto a la renta", cuyo valor es 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.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. En el año 2015 y 2014, el Impuesto a la renta corresponde al cálculo aplicando la tasa del 22% sobre las utilidades gravables, puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo calculado.

- (b) Impuesto a la renta diferido. -El Impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el Impuesto a la renta diferido activo se realice o el Impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

- **Beneficios a empleados -**

- (a) Beneficios de corto plazo. -Se registran en el rubro de pasivos corrientes del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

(i) Remuneraciones adicionales: son el décimo tercero (bono navideño); y décimo cuarto (bono escolar). Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

(ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

(iii) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos de productos vendidos, los gastos de venta y gastos administrativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

- (b) Beneficios de largo plazo (Jubilación patronal y desahucio)

## SUPER TRANSPORTES MADERA EL BOSQUE SPORBOS S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

---

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 6.54% (2013: 7%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Los costos financieros devengados durante el año en las obligaciones actuariales se registran en los resultados del ejercicio en el rubro de "Gastos financieros, netos".

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

- **Provisiones y contingencias-**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no

## SUPER TRANSPORTES MADERA EL BOSQUE SPORBOS S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

---

ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por su actividad de transporte de carga en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

Los costos y gastos se reconocen en función de su devengamiento.

### Normas internacionales emitidas aun no vigentes

Estas normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Mejoras relacionadas con la medición de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable.	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas referentes a transferencias de propiedades de inversión y que las mismas deben realizarse cuando hay un cambio demostrable en el uso del activo.	1 de enero 2018
NIIF 1	Enmiendas relacionadas a la eliminación de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NIC 19 y la NIIF 10.	1 de enero 2018
NIIF 2	Las enmiendas aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones	1 de enero 2018
NIIF 9	Corresponde a la revisión final de la NIIF 9, que reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guías de aplicación.	1 de enero 2018
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero 2018
CINIIF 22	Aclaración sobre transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o tasada en una moneda extranjera.	1 de enero 2018
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional	1 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados	1 de enero 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta	1 de enero 2019

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017**

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 41,097.12	\$ 15,039.49
<b>Suman</b>		<b>\$ 41,097.12</b>	<b>\$ 15,039.49</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad al cierre del ejercicio.			
Detalle	Valor	Tipo	
Caja Chica	\$ 2,000.00	Punto de venta	
Banco Procredit No. 09030129536	13,039.49	Cuenta Corriente	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 15,039.49		

NOTA		B	
Clientes locales y del exterior			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Clientes locales	(1)	\$ 90.00	\$ 167,769.17
<b>Suman</b>		<b>\$ 90.00</b>	<b>\$ 167,769.17</b>
(1) Al 31 de diciembre 2017, corresponden a ventas a crédito en un plazo máximo de 30 a 60 días. Al cierre la entidad no registra deterioro de los instrumentos financieros en resultados.			
Detalle	Valor	Local	
Clientes locales no relacionados	\$ 90.00	Guayaquil	
Clientes locales Relacionados	167,679.17	Guayaquil	
<b>Saldo Clientes</b>	<b>\$ 167,769.17</b>		

NOTA		C	
Otras cuentas por cobrar			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 0.00	\$ 2,072.00
<b>Suman</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 2,072.00</b>
(1) Al 31 de diciembre 2017, corresponde a los prestamos realizados a empleados.			
Detalle	Valor	Tipo	
Deudas al 31/12/17			
cuentas por cobrar empleados	\$ 2,072.00	Sporbos	
<b>Saldo otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 2,072.00</b>		

NOTA		D	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IR			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IR	(1)	\$ 11,950.82	\$ 19,456.37
<b>Suman</b>		<b>\$ 11,950.82</b>	<b>\$ 19,456.37</b>
(1) Al 31 de Diciembre del 2017, corresponde a la liquidación del impuesto a la renta de conformidad al formulario 101 # 152162793			
Detalle	Valor	Formulario y Casillero	
Saldo inicial crédito tributario del sujeto pasivo IR Año An	11,924.23	formulario 101 2017 casillero 861	
R.F.IR. Clientes del año 2017	10,792.81	formulario 101 2017 casillero 857	
Impuesto a la renta crédito tributario	\$ 22,717.04		
(-) Impuesto a la renta aplicado año 2017	3,260.67	formulario 101 2017 casillero 856	
<b>CT. IR. APLICADO PARA EL PRÓXIMO AÑO</b>	<b>\$ 19,456.37</b>	<b>formulario 101 2017 casillero 337</b>	

R.F. = Retención en la fuente

I.R. = Impuesto a la renta

**NOTA**

**E**

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	(1)	\$ 5,775.54	\$ 1,392.40
Suman		\$ 5,775.54	\$ 1,392.40
(1) Al 31 de Diciembre del 2017, corresponde a la liquidación del IVA de conformidad al formulario 104 mes diciembre # 147223465			
Detalle	Valor	Formulario y Casillero	
SALDO DEL IVA CT. AL CIERRE DEL EJERCICIO DIC	1,392.40		
(-) CT. RF. IVA DEL AÑO	0.00		
IVA POR PAGAR	1,392.40		
TOTAL DE IVA PAGADO EN FORMULARIO 104 DEL AÑO	0.00		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	1,392.40	formulario 104 casillero 615	

**NOTA**

**F**

Activos pagados por anticipado			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos pagados por anticipado	(1)	\$ 142,284.99	0.00
Suman		\$ 142,284.99	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a valores anticipados a los proveedores.			

**NOTA**

**G**

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Diciembre 31		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos Adquirido en el año		\$ 669,648.79	530,737.63
Terreno	(1)		\$ 116,919.00
Construcciones En Curso	(1)	\$ 116,919.00	
Muebles y enseres	(1)	9,051.67	9,051.67
Equipos de Computación	(1)	2,725.85	2,725.85
Vehículos	(1)	685,532.64	685,532.64
Depreciación acumulada P P E	(1)	(144,580.37)	(283,491.53)
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$ 669,648.79</b>	<b>\$ 530,737.63</b>
(1) Al 31 de diciembre del año 2017, el método que se utiliza para las depreciaciones es el de línea recta. Por el incremento de operación del giro del negocio.			

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Detalle	Vida útil	Tipo de Depreciación	Costo Histórico	Adquisiciones	Valor Residual	Importe en Libros Depreciable	Deprec. Acumulada	Dep 2017	Total Depreciación	Importe en Libros Depreciable
Terreno		N/A	N/A	116,919.00			116,919.00				116,919.00
Muebles y Enseres		15	Línea Recta	9,051.67			9,051.67	241.17	905.17	1,146.34	7,905.33
Equipos de Computación		10	Línea Recta	2,725.85			2,725.85	1,012.00	899.53	1,911.53	814.32
Vehículos		15	Línea Recta	685,532.64			685,532.64	143,327.20	137,106.46	280,433.66	405,098.98
Total Propiedad Planta y Equipo e Intangibles				\$ 814,229.16	\$ 0.00		814,229.16	144,580.37	\$ 138,911.16	\$ 283,491.53	\$ 530,737.63

NOTA		H	
Proveedores locales			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores locales	(1)	\$ 3,954.39	\$ 16,800.29
<b>Suman</b>		<b>\$ 3,954.39</b>	<b>\$ 16,800.29</b>
(1) Al 31 de diciembre 2017, Construmaji tiene deuda con los proveedores con relación al año 2016, el saldo mas representativo de la deuda corresponde a los proveedores Varios. Teniendo creditos hasta 90 días			
Proveedor	Valor	Plazos	
Proveedor Varios	\$ 16,800.29	30, 60 días	
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.	\$ 14,576.96	30 días	
DURALLANTA S.A.	\$ 1,457.38	30 días	
COMUNICADORES DEL ECUADOR COMUNIDOR S.A.	\$ 420.75	30 días	
Otros	345.20	30, 60 días	
<b>Total Proveedores</b>	<b>\$ 16,800.29</b>		

NOTA		I	
Obligaciones por pagar a instituciones financieras			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones por pagar a instituciones financieras	(1)	\$ 109,714.37	\$ 8,888.02
<b>Suman</b>		<b>\$ 109,714.37</b>	<b>\$ 8,888.02</b>
(1) Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a las Obligaciones Financieras cheques emitidos a proveedores. y las lineas de tarjeta de creditos que es directamente con la compañía.			
Institución financiera	Valor	Vencimiento	
Cheques Emitidos Por Pagar	6,716.24	31/05/2018	
T/C Corporativas	2,171.78	15/01/2018	
<b>Total Obligaciones en Instituciones Financieras</b>	<b>\$ 8,888.02</b>		

NOTA		J	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 4,063.54	\$ 989.78
<b>Suman</b>		<b>\$ 4,063.54</b>	<b>\$ 989.78</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017 el 15 % de participación a trabajadores corresponde a la utilidad que ha generado la compañía la misma que será calculado según el tiempo de trabajo y las cargas familiares de los trabajadores del año 2017.			
Detalle	Valor		
Utilidad líquida u operacional	\$ 6,598.52		
15% Participación Trabajadores	989.78		
<b>Utilidad después de participación trabajadores</b>	<b>\$ 5,608.74</b>		

NOTA		K	
IESS por pagar			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 4,261.18	\$ 14,815.73
<b>Suman</b>		<b>\$ 4,261.18</b>	<b>\$ 14,815.73</b>
(1) Al 31 de diciembre 2017 corresponde a la planilla del IESS por pagar en el 15 de enero de 2018			
Detalle	Valor	Tipo	
Aporte Personal y aporte patronal por pagar	\$ 3,958.13	Planillas Aportes less	
Prestamos Quirografario del Personal por pagar	\$ 1,479.25	Planillas Aportes less	
Fondo de reserva del Personal por pagar	\$ 625.11	Planillas Aportes less	
Nóminas por pagar (1)	\$ 8,753.24	Pago en enero 2018	
<b>Total</b>	<b>\$ 14,815.73</b>		

NOTA		L	
Nóminas por Pagar y Beneficios Sociales por Pagar			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	8,983.33	9,941.75
Suman		\$ 8,983.33	\$ 9,941.75
(1) Al 31 de diciembre 2017, corresponden a las provisiones del décimo tercero, cuarto sueldo y Vacaciones, valores que serán pagados de conformidad al Código de Trabajo y lo dispuesto por el Ministerio de Relaciones Laborales.			
Nomina por Pagar	Valor	Tipo	
Beneficios sociales por pagar (1)	9,941.75		
Décimo tercero	1,500.05	Provisiones por pagar en Diciembre	
Décimo cuarto	7,691.67	Provisiones para pagar en Marzo	
Vacaciones	750.03	Provisiones para pagar en Octubre	
Total	\$ 9,941.75		

NOTA		M	
SRI por pagar			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
SRI por pagar	(1)	\$ 451.85	\$ 253.97
Suman		\$ 451.85	\$ 253.97
(1) Al 31 de diciembre 2017 por pagar corresponde a los Impuesto de Retenciones en la Fuentes e Iva, cuyo impuestos serán cancelados hasta el 26 de enero de 2017. Formulario 103 # No. 147221071 y Formulario 104 # 147223465			
Impuestos	Valor	Tipo	
Retenciones en la fuente de I.R. mes diciembre	\$ 156.60	formulario 103	
Retención en la fuente de I.R. por pagar	\$ 156.60		
Retención en la fuente de IVA mes de diciembre	97.37	formulario 104	
Retención en la fuente de IVA por pagar	\$ 97.37		
Total impuestos	\$ 253.97		

NOTA		N	
Provisión Jubilación y Desahucio			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión Jubilación	(1)	-	10,710.95
Provisión Desahucio	(1)	-	6,471.22
Suman		\$ 0.00	\$ 17,182.17
(1) Al 31 de diciembre de 2017, la provisión por jubilación y desahucio es registrada de acuerdo al estudio actuarial emitido por la Compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA.			
Detalle	Jubilación	Desahucio	GND
Saldo final 2017	\$ 10,710.95	\$ 6,471.22	
Retiro de empleados	0.00	0.00	
Saldo al 31/12/17	\$ 10,710.95	\$ 6,471.22	\$ 0.00
GND = Gasto no deducible			

NOTA		O	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 25,990.00	\$ 739,418.00
Suman		\$ 25,990.00	\$ 739,418.00
(1) Al 31 de diciembre de 2017. La Compañía está constituido por aporte de 7 socios a razon de dividido diferente acciones de un valor nominal de 1 dólar cada una.			

La composición del paquete societario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2016	%	2017	%
Jimenez Jimenez Dolores Otilia	160.00	1%	184,856.00	25%
Matute Ayllon Segundo Oswaldo	160.00	1%	184,856.00	25%
Matute Jimenez Bruce Oswaldo	25,670.00	99%	147,884.00	20%
Matute Jimenez Joseph Romario	0.00	0%	36,970.00	5%
Matute Jimenez Marlon Peter	0.00	0%	110,912.00	15%
Matute Jimenez Odalis Otilia	0.00	0%	36,970.00	5%
Matute Uzcludum Aida Marisol	0.00	0%	36,970.00	5%
Total	25,990.00	100.00%	739,418.00	100.00%

NOTA		P	
Aporte de accionistas			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Aporte de accionistas	(1)	\$ 576,401.20	\$ 0.00
<b>Suman</b>		<b>\$ 576,401.20</b>	<b>\$ 0.00</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, los aporte de accionistas fue capitalizado			

NOTA		Q	
Utilidad acumulada o retenida			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad acumulada o retenida	(1)	\$ 17,298.27	\$ 0.00
<b>Suman</b>		<b>\$ 17,298.27</b>	<b>\$ 0.00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde saldo a incremento de capital			

NOTA		R	
Perdida acumulada o retenida			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdida acumulada o retenida	(1)	(\$ 30,817.26)	\$ 0.00
<b>Suman</b>		<b>(\$ 30,817.26)</b>	<b>\$ 0.00</b>
(1) La pérdida acumulada para el año 2017 se presenta por el incremento de capital.			

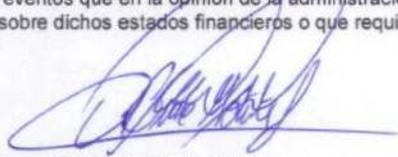
NOTA		S	
Utilidad / Perdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 18,951.65	\$ 2,348.07
<b>Suman</b>		<b>\$ 18,951.65</b>	<b>\$ 2,348.07</b>
(1) La Compañía Sporbos al terminar el año 2017 presenta una utilidad de \$ 6,598.52 antes de la participación trabajadores e impuestos a la renta, esta utilidad una vez efectuado el calculo del 15% participación trabajadores y la deducción del Anticipo Impuesto a la Renta del año 2017 que se convierte en pago único por ser mayor que el Impuesto a la Renta calculado del año 2017.			

Detalle	Valores
Utilidad Operacional	\$ 6,598.52
15% Participación Trabajadores	989.78
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 5,608.74
(+) Gastos no deducibles:	3,979.86
(-) Amortización pérdidas años anteriores	
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 9,588.60
Impuesto Causado 22%	\$ 2,109.49
(-) Anticipo de impuesto a la renta año 2016	0.00
(-) Anticipo determinado año 2016	3,260.67
(-) Retenciones en la Fuente año 2017	10,792.81
(-) Credito Tributario año Anteriores 2016	11,924.23
<b>Pago unico</b>	<b>(\$ 19,456.37)</b>
Utilidad Operacional del Ejercicio 2017	6,598.52
(-) Participación trabajadores	(989.78)
(-) Impuesto a la Renta (Pago Unico)	(3,260.67)
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>\$ 2,348.07</b>

NOTA		T	
VENTAS			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 12%		\$ 248,838.33	\$ 305,944.21
Ventas Netas 0%		323,205.21	477,929.46
Otras ganancias		22,752.30	3,564.42
<b>Suman</b>		<b>\$ 594,795.84</b>	<b>\$ 787,438.09</b>
Corresponde a las ventas de materiales de Construcción durante el año 2017			

NOTA	U	
GASTOS		
Diciembre 31,	2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos	332,918.50	569,161.51
Gastos	235,482.30	211,678.06
Total gastos	\$ 568,400.80	\$ 780,839.57

Entre el 1 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros o que requieran revelación.



Bruce Oswaldo Matute Jiménez  
 Presidente Ejecutivo  
 C.I. 0926116559



Edison Posigua Segura  
 Contador General  
 RUC: 0926770017001