

**ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. INFORMACION GENERAL

CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C.LTDA. se constituyó el 02 de Febrero de 1973, de conformidad con la leyes de la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública N° 33/73 otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Guayaquil, Dr. Jorge Maldonado Rennella, e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 417 con fecha 26 de Febrero de 1973. Fue aprobada el 6 de Febrero del 1973 por el Juzgado Provincial 4° del Guayas. La entidad que ejerce el control de la misma es la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, cuya oficina está ubicada en la Av. Francisco de Orellana # 2205 y Linderos, Edificio AS-1 2° Piso Of.# 205. El plazo de duración es de cincuenta años a partir de la fecha de constitución. Su actividad principal es la realización de estudios, diseños, proyectos, dirección, construcción y fiscalización de obras de ingeniería y arquitectura en general.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C.LTDA. no tiene empleados bajo su control, pero contrata los servicios a la compañía Servicios Administrativos Varcom C. Ltda. para que proporcione asesoría contable y administrativa.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los principales principios y prácticas contables aplicados en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estos principios y prácticas han sido aplicados uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

a. Base de presentación

Los estados financieros de la compañía ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C.LTDA. al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PyMEs requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Imagen Fiel

Estos estados financieros han sido obtenidos de los registros contables de ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA. que reflejan fielmente la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Gerencia de la compañía y están sujetos a la aprobación final de la Junta General de Socios dentro de los plazos establecidos por la ley. En opinión de la Gerencia, los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 serán aprobados sin modificaciones.

c. Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas

La información incluida en estos estados financieros anuales es responsabilidad de la Gerencia de la compañía.

- **Deterioro de activos:** La compañía revisa el valor libro de sus activos para determinar si hay cualquier indicio que el valor en libros no pueda ser recuperable. Si existe dicho indicio, el valor recuperable del activo se estima para determinar el alcance del deterioro.
- **La vida útil de las Propiedad, planta y equipo:** La compañía revisa al final de cada período anual.
- **En el caso de los Activos Financieros que tienen origen comercial** la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la incobrabilidad del saldo vencido la cual es determinada en base a un análisis de la antigüedad, recaudación histórica y el estado de la recaudación de las cuentas por cobrar.
- **A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que**

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se hará de formas prospectiva, reconociendo los efectos de cambio en estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

- También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

d. Corrección de errores

En la elaboración de estos estados financieros no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas del ejercicio anterior.

e. Agrupación de partidas

Determinadas partidas del Estado de Situación Financiera, del Estado de Resultado Integral, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas.

f. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios de criterio contable significativos respecto de los criterios aplicados en el ejercicio 2016.

g. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los Activos y Pasivos, ni los Ingresos y Gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de transacción.

h. Consistencia en presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

**ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

i. Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique todo lo contrario ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C.LTDA., es un ente con antecedentes de negocio en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

j. Unidad monetaria

Los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

k. Normas de Registros y Valoración

Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y las cuentas corrientes en Bancos e Inversiones de gran liquidez con vencimiento original a tres meses o menos.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero y a un pasivo financiero o a instrumentos de patrimonio en otra compañía.

En el caso de la compañía, los instrumentos de deuda corresponden a instrumentos primarios como son los documentos y cuentas por cobrar y los documentos y cuentas por pagar.

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Activos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados; activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado y activos financieros que son instrumentos de patrimonio

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

medidos al costo menos deterioro de valor. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son activos financieros que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, salvo por los vencimientos mayores a 12 meses después de la fecha de los estados financieros. Son registradas, en su medición inicial, a su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos.

La cartera de clientes tiene una rotación de 90 días, las provisiones se calculan tomando como base la cartera vencida.

Los ingresos por alquileres de inmuebles se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de los Documentos y Cuentas por Cobrar no tienen intereses. Cuando el cobro se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los Documentos y Cuentas por Cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

Pasivos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, los dividendos, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados; pasivos financieros medidos al costo amortizado y compromisos de préstamo medidos al costo menos deterioro del valor.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

En las obligaciones financieras, los gastos de intereses y comisiones se incluyen en los costos financieros.

Los pasivos financieros se registran generalmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. En periodos posteriores, estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Propiedad, planta y equipo

Son registradas inicialmente al costo y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	Vida Útil (en años)
Terrenos	Indefinida
Edificaciones	30 Años
Vehículos	entre 2 y 5 Años
Equipos y maquinarias	entre 1 y 5 Años

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja de la baja en cuentas de la partida propiedades, planta y equipo, será la diferencia entre el producto neto de la disposición del activo, si lo hubiere, y el importe en libros del activo.

Costos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a la Ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se calcula mediante una tasa de impuesto establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, conocidas como diferencias temporarias. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más que probable que se requerirá de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de la salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea muy pequeña.

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos sean aprobados por la Junta de Socios.

Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan en las notas a los estados financieros a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio es prestado, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Valores en Caja	8,000.00	-
Fondo rotativo	44.40	44.40
Cuentas corrientes bancarias	46,751.33	4,814.73
	-----	-----
Total efectivo y equivalentes al efectivo	54,795.73	4,859.13
	=====	=====

Las cuentas corrientes bancarias en moneda nacional se encuentran abiertas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Cientes no relacionados	-	3,191.04
Cientes relacionados	89,329.63	127,770.31
Otras cuentas por cobrar	-	24,857.20
	-----	-----
Total Cuentas por cobrar	89,329.63	155,818.55
	=====	=====

5. INVENTARIOS

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Suministros y materiales	3,546.00	6,820.56
Repuestos y herramientas	36,204.29	33,235.05
	-----	-----
Total Inventarios	39,750.29	40,055.61
	=====	=====

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Anticipo a proveedores	-	2.96
Otros anticipos entregados	-	2,055.00
	-----	-----
Total servicios y otros pagos anticipados	-	2,057.96
	=====	=====

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La partida Activos por Impuestos Corrientes se muestra según el siguiente detalle:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	24,119.52	22,660.23
	-----	-----
Total Activos por Impuestos Corrientes	24,119.52	22,660.23
	=====	=====

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está conformado por lo siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Terreno - Revaluación	17,479.80	17,479.80
Edificaciones - Revaluación	34,852.84	34,852.84
Maquinarias y Equipos - Costo	32,479.31	29,479.31
Maquinarias y Equipos - Revaluación	70,716.69	70,716.69
Vehículos - Costo	15,500.00	-
Vehículos - Revaluación	-	4,800.00
Depreciación Acumulada	(103,799.17)	(104,687.01)
	-----	-----
Total Propiedades, Planta y Equipos	67,229.47	52,641.63
	=====	=====

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía ha tomado seguros para la totalidad de sus activos. En opinión de la Gerencia, sus políticas de seguros son consistentes con la práctica internacional en el sector y el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguros es razonable considerando el tipo de activos que posee la compañía.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

9. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Agregados Hércules S.A.	8,236.29	8,236.29
	-----	-----
Total Inversiones en Asociadas	8,236.29	8,236.29
	=====	=====

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Locales	8,848.13	7,953.79
Cuentas por pagar relacionadas	6,901.20	11,150.91
	-----	-----
Total Cuentas por pagar	15,749.33	19,104.70
	=====	=====

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Retenciones Imp. a la Renta por pagar	111.91	19.31
Impuesto por Retenciones de IVA por pagar	14.96	14.70
	-----	-----
Total Otras Obligaciones Corrientes	126.87	34.01
	=====	=====

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

12. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO Y SITUACIÓN FISCAL

Composición del Impuesto a las ganancias

	Saldo al 31 de Dic.	Saldo al 31 de Dic.
	2017	2016
Impuesto corriente (1)	1,201.50	1,960.96
Impuesto diferido (2)	(255.82)	(256.00)
	-----	-----
	945.68	1,704.96
	=====	=====

(1) Corresponde a la determinación del impuesto a la renta de acuerdo con los parámetros de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y cuyo cálculo se presenta en la Conciliación tributaria.

(2) Corresponde al pasivo por impuesto diferido, por la revalorización de sus propiedades, planta y equipo. A continuación, un detalle de su determinación:

	2017	2016
Saldo por depreciar de la revalorización al 01 de enero:	27,926.71	29,081.48
(-) Depreciación del ejercicio	(1,151.61)	(1,154.77)
	-----	-----
	26,775.10	27,926.71
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
	-----	-----
Saldo del pasivo por impuesto diferido	5,883.54	6,139.36
	=====	=====

Anticipo de impuesto a la renta.-

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 para las microempresas corresponde al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le hayan sido practicado en el mismo.

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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Para el año 2017, la Compañía determinó que no tiene que cancelar anticipo, debido a que sus retenciones en la fuente supera el 50% del impuesto causado del ejercicio 2016. En el año 2016, la Compañía determinó que el anticipo mínimo de impuesto a la renta siguiendo las bases antes descritas, ascendía a US\$1,960.96 monto que supera el impuesto a la renta causado de US\$1,351.08 por lo cual el anticipo a la renta se incluye en el estado de resultados como impuesto a la renta mínimo.

Conciliación tributaria del impuesto a la renta del año

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1,862.88	21,908.45
Menos: Dividendos	-	20,857.20
Mas: Gastos no deducibles	3,598.48	1,961.45
15% Participación Trabaj. Rentas exentas	-	3,128.58
Base imponible total	5,461.36	6,141.28
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	1,201.50	1,351.08
Anticipo determinado	-	1,960.96
Impuesto a la renta mínimo del ejercicio	1,201.50	1,960.96
	=====	=====

Para el año 2017 rigen las tasas de impuesto del 22%, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue la siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Impuesto a la renta	1,201.50	1,960.96
Menos:		
Retenciones en la fuente efectuadas	1,142.42	1,338.12
Anticipo impuesto renta pagado	-	296.42
Impuesto a la renta por pagar SRI	59.08	326.42
	=====	=====

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Situación Fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2014 al 2016 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

Precios de transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas.

Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6.000.000, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en el mismo periodo fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000. La Compañía durante los años 2017 y 2016, no generó operaciones que superen dicho monto.

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el capital suscrito y pagado asciende a US\$400.00 representado por participaciones de US\$0.04 (10.000 participaciones) cada una.

El total de socios son 6, los cuales son inversionistas nacionales. El movimiento de las participaciones se resume como sigue:

	Saldo al 31 de Dic.	
	2017	%
10.000 Participaciones ordinarias y nominativas de US\$0.04 c/u	400.00	100.00
	-----	-----
Total movimiento de las participaciones	400.00	100.00
	=====	=====

14. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Dentro del rubro Aporte para Futuras Capitalizaciones existe un saldo al 31 de Diciembre del 2017 de US\$1.327.95 que viene arrastrándose desde periodos anteriores.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

15. RESERVA FACULTATIVA

La reserva Facultativa representa la utilidad apropiada a disposición de los socios.

16. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente, la compañía debe transferir a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Reserva Legal	23,497.86	22,500.49
	-----	-----
Total Reserva Legal	23,497.86	22,500.49
	=====	=====

17. RESULTADOS ACUMULADOS

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

	Saldo al 31 de Dic. 2017
Reserva de Capital	107,726.06
Ganancias Acumuladas	17,703.97
Pérdidas Acumuladas	{95,317.66}
Resultados Acumulados por Adopción	
Primera vez de las NIIF	160,379.36

Total Resultados Acumulados	190,491.73
	=====

18. GANANCIA DEL EJERCICIO

Presenta la ganancia obtenida en el presente ejercicio que da un saldo al 31 de diciembre del 2017 de J\$5917.23 que se muestra en el respectivo estado de Resultados Integrales.

ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

19. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por actividades ordinarias se originan por actividades de construcción con el objeto social de la compañía y su detalle es el siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Venta de bienes	2,508.00	52,534.23
Prestación de servicios	12,515.20	16,770.48
Contratos de construcción	14,726.10	600.35
Dividendos		20,857.20
Otros ingresos de actividades ordinarias	840.00	1,956.57
(-) Descuento en ventas	(2,664.29)	-
	-----	-----
Total Ingresos Operacionales	27,925.01	92,718.83
	=====	=====

20. GASTOS OPERACIONALES

Dentro de la cuenta Gastos Operacionales se presenta el siguiente desglose de gastos tanto de producción como de administración que se han incurrido en el presente ejercicio económico.

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Costo de ventas y producción	305.32	47,758.44
Otras costas de producción	529.46	545.77
	-----	-----
Total Otras costas indirectas de fabricación	834.78	48,304.21
	=====	=====

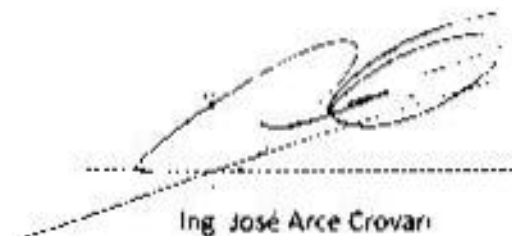
ARCE CONSTRUCCIONES CIVILES C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

GASTOS ADMINISTRATIVOS

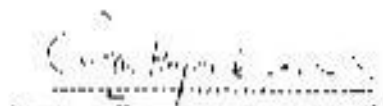
	Saldo al 31 de Dic. 2017	Saldo al 31 de Dic. 2016
Honorarios	150.00	-
Mantenimiento y reparaciones	1,283.17	150.96
Comisiones	3,818.10	28.46
Seguros y reaseguros	2,131.68	566.68
Transporte	1,500.00	1,555.35
Agua, luz y telecomunicaciones	501.12	3,240.85
Gastos notariales	220.40	13.78
Impuestos, contribuciones y otras	2,682.36	2,446.32
Depreciaciones	2,952.16	1,154.77
Deterioro cuentas por cobrar	191.04	-
Otros gastos	9,797.32	13,349.00
	-----	-----
	25,227.35	22,506.17
	=====	=====

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Ing. José Arce Crovari
Gerente
C.C. # 0900492554



Ing. Cinthya Sierra de Arce
Contadora
RUC: 0914374418001