

**CONSTRUCCIONES Y EXCAVACIONES TECNICA S.A. CONSPLATEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2017**

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La Compañía **CONSTRUCCIONES Y EXCAVACIONES TECNICA S.A. CONSPLATEC**, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Cuarta del cantón de Manta el 17 de Abril del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad mediante registro No. 534 y repertorio general tomo No. 988 el 15 de Junio del 2009 para dar cumplimiento a la Resolución No. 09.P-DIC.0000264 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con expediente No. 205216.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Marcelo Antonio Moreira Mera, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 16 de Abril del 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, Calle 110 Avda. 112 Barrio la Reina. Registrada en el Servicio de Rentas Internas con número de Registro Único de Contribuyente 1391787413001.

Su actividad principal es la construcción de puentes, viviendas, calles y carreteras, construcciones de edificios, completos o partes de edificios y otros proyectos de ordenamiento hídrico, sistema de riego, redes de alcantarillado y tuberías. Y otros servicios de construcción en general.

**2. POLÍTICAS CONTABLES.**

**Preparación de los Estados Financieros.-**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

**a. Disponibilidades.-**

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

**b. Propiedades, Planta y Equipo.-**

*Las Propiedades, Planta y Equipo se registraran al costo, y presentaran la debida depreciación acumulada en el momento que se las adquiera.*

**c. Reconocimiento de Ingresos.-**

*La Compañía reconoce ingresos el momento que efectuó actividades operacionales*

**d. Reconocimiento de Gastos.-**

*Los gastos operacionales y administrativos serán reconocidos en el momento que se reciba el bien o servicio solicitado para realizar su actividad operacional.*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

<b>Caja</b>	
Caja Chica	1.500,00
<b>Banco</b>	
Ban Ecuador	370,03
Banco del Pacifico Cta. Cte. 776012-4	1.880,72
Banco del Pacifico Cta. Cte. 775869-3	1.141,82
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100141802	2.402,23
<b>Total</b>	<b>7.294,80</b>

*Corresponde a valores disponibles en la caja chica de la compañía e instituciones financieras para cubrir las obligaciones, costos y gastos administrativos de la compañía.*

**2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES. -**

*Al 31 de diciembre de 2017, la compañía registra en cuentas por cobrar clientes \$ 864.242,54 por facturación de trabajos de instalaciones y reparaciones al Ministerio del Interior y Almotap.*

**3. OBRAS EN PROCESO.-**

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>VALORES</i>
<i>Materiales de Construcción</i>	<i>280.688,01</i>
<i>Servicio de Instalaciones y Reparaciones</i>	<i>189.362,43</i>
<b>TOTAL</b>	<b>470.050,44</b>

**4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

*Al 31 de diciembre de 2017, la compañía registra créditos tributarios por concepto de crédito tributario por adquisiciones \$176.352,03, Retenciones en la fuente a favor por el valor de \$ 43.056,57.*

**5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

*La compañía registra en propiedades, planta y Equipos un Vehículo que utiliza en las actividades operacionales que realiza, el valor que registra es de \$206.876,03 y con una Depreciación acumulada \$-6.086,65.*

**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

<i>Cuentas por Pagar Proveedores no Relacionados</i>	<i>\$ 627.158,12</i>
<i>Cheques Girados y No Cobrados</i>	<i>\$ 42.281,86</i>

*Valores pendientes por cancelar a proveedores locales por la adquisición de servicios, de materiales, suministros y herramientas necesarios para la realización de la actividad económica de la Compañía.*

## 7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Impuesto a la Renta (2016)</i> <b>a)</b>	14.948,57
<i>Impuesto a la Renta (2017)</i>	28.128,07
<i>Retenciones en la Fuente IR</i>	6.798,70
<i>Retenciones en la Fuente IVA</i>	9.681,22
<i>Retenciones en la Fuente IVA (2016)</i>	24.272,04
<b>TOTAL</b>	<b>83.828,60</b>

a) Constituye a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar correspondiente al año 2016 que se encuentra en convenio de pago.

Así como las demás obligaciones con el Servicio de Rentas Internas para dar cumplimiento a lo que dicen las leyes tributarias al final del período se encuentra pendiente de pago.

## 8. OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR. -

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>IESS por Pagar</i>	656,57
<i>Decimo Cuarto Sueldo</i>	83,39
<i>Decimo Tercer Sueldo</i>	670,00
<i>Sueldos por Pagar</i>	2.678,66
<i>15% Partic. Trabajadores</i>	20.376,90
<b>TOTAL</b>	<b>24.465,52</b>

Constituyen provisiones con el IESS, obligaciones sociales por pagar correspondiente al año 2017, que se asientan contablemente para dar cumplimiento a la normativa vigente. Cabe recalcar que la compañía se encuentra al día con sus obligaciones laborales.

## 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

*Préstamos a Terceros*      \$76.164,65

Constituyen valores que fueron ingresados a la compañía por el Sr. Marcelo Moreira para cubrir gastos operativos de la compañía.

#### 10. ANTICIPO DE CLIENTES. -

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo de clientes Viviendas Fiscal	643.579,04
Anticipo Venta de Maquinaria	44.600,00
<b>TOTAL</b>	<b>688.179,04</b>

Constituyen valores recibidos del contrato con el ministerio del interior para la readecuación de las viviendas fiscales, el cual se ha ido rebajando con las planillas generadas durante el periodo. Además de valores recibidos por la venta de unas maquinarias.

#### 11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO.-

Al 31 de diciembre de 2017 se registra \$.275.582,18 por pagar al accionista Sr. Marcelo Moreira de periodos anteriores y del presente periodo por concepto de valores cancelados a proveedores por el accionista en la adquisición de bienes y servicios que la compañía necesitaba para su actividad operacional.

#### 12. CAPITAL SOCIAL.-

Capital Social de la Compañía a diciembre 31 del 2017 está conformado por 800 acciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Marcelo Moreira Mera	55,00	440,00
Javier O. Moreira Zambrano	45,00	360,00
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>	<b>800,00</b>

#### 13. IMPUESTOS FISCALES. -

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus obligaciones tributarias correspondientes al periodo 2017, al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Declaración de Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Renta de Sociedades.