

**MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

1. INFORMACION GENERAL

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA MAPRECO es una empresa Ecuatoriana constituida el 12 de septiembre de 1973 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, el plazo de duración es de 50 años, cuyo objeto social es la construcción de edificios o partes de edificios, la elaboración de viguetas y otros materiales prefabricados para la construcción en general.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración.

1.1 Aprobación de Estados de los Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con autorización de la Gerencia General y aprobados mediante Junta General de Socios de abril 26 de 2018.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA MAPRECO** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, aprobadas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de compañías N° 08.GDSC de noviembre 20 de 2008.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades y equipo a valor razonable.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

2.3 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

- En caso de aplicar NIIF Completas

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 12	Reconocimiento de impuestos diferidos por pérdidas no realizadas.	1 de enero del 2017
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	1 de enero del 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	1 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	1 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	1 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	1 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	1 de enero del 2018
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	1 de enero del 2019
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA **MAPRECO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

2.3 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente (continuación.)

La Administración de la Compañía se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2017; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2014-2016: Los cambios son obligatorios entre los periodos desde el 1 de enero del 2017 al 1 de enero del 2018. Las mejoras incluyen: i) “NIIF 12 – Revelación de intereses en otras entidades”, donde se aclara el alcance de la norma; ii) “NIIF 1 - “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”, donde se establece la supresión de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez; y, iii) “NIC 28 - Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”, donde se incorpora la medición de una asociada o negocio conjunto al valor razonable.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que estarán a partir del 1 de julio del 2016, las cuales de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni han de generar un impacto significativo en los presentes estados financieros.

2.4 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.5 Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.6 Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA MAPRECO.**, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones,

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)

el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

2.7 Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

2.8 Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016
- Estados de Resultados Integrales por el año terminado 2017 y 2016
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminado 2017 y 2016
- Estados de Flujos de Efectivo por el año terminado 2017 y 2016

2.9 Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

2.10 Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

2.11 Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

2.12 Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

2.13 Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

2.14 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se registrará el valor nominal de las facturas comerciales y están presentadas netas de estimación para cuentas de cobro dudoso, la cual se determina sobre la base de revisión y evaluación específica de las cuentas pendientes al cierre de cada mes por parte de la administración. Las pérdidas que resulten de un deterioro de valor se reconocen en el estado de resultados. Las cuentas por cobrar deterioradas se castigan cuando se identifican como tales.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, si las hubiere.

Las cuentas por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto si los hubiere los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como activos no corrientes.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

2.15 Inventarios

Se valoran a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

2.16 Propiedades y Equipos

Las propiedades y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el periodo en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

2.17 Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR.

Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

2.18 Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

2.19 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

2.20 Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

2.21 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2017 el 22%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

2.22 Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del Trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

2.23 Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2017 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías, determinar mediante resolución los principios contables que aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los estados financieros, las Compañías y entidades sujetas a su control.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero del 2009.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, establece en su artículo primero el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de sus controladas, el cual consta de 3 grupos

1.-) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de Auditoría Externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2.-) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (continuación)

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3.) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre del 2010, considerando que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009 emitió la NIIF para las PYMES, acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su resolución 1260.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el registro oficial No. 372 del 27 de enero del 2011, en su artículo primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Y en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2012 todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la NIIF para las PYMES, a partir del año 2011.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Caja	7.711	13.200
Bancos	<u>540.448</u>	<u>273.285</u>
Total	<u>548.159</u>	<u>286.485</u>

Bancos, representan valores en las siguientes cuentas corrientes y/o ahorros:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Banco Pichincha Cta Ahorros # 5827202300	9	-
Banco Pacífico Cta Ahorros # 1043502865	2.153	273.285
Banco Pacífico Cta Cte # 07743599	106.138	-
Banco Pichincha Cta Cte # 2100142562	4.627	-
Banco Internacional Cta Cte # 1500617224	<u>427.521</u>	<u>-</u>
Total	<u>540.448</u>	<u>273.285</u>

5. CLIENTES, DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	35.811	1.158.423
Anticipos a Proveedores	21.260	-
Empleados y Otros	<u>32.167</u>	<u>11.036</u>
Total	<u>89.238</u>	<u>1.169.459</u>

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Documentos y Cuentas por cobrar clientes, corresponde principalmente a saldos pendientes de cobros por facturación de ventas a crédito, a continuación presentamos los principales:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Latamfiberhome Cable C. Ltda	0	130.216
Miduvi Los Rios	0	951.416
Servicio de Contratación de Obras SECOB	24.825	16.797
GBA Construcciones S.A.	0	38.000
Miduvi Dirección Provincial del Guayas	0	10.000
Clientes Varios	10.986	11.994
Total	<u>35.811</u>	<u>1.158.423</u>

6. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Dolmen S.A.	0	388.744
Mejobrit S.A.	0	51.737
Clipsep S.A.	0	545.411
Iristec S.A.	145.350	564.114
Otras Compañías y Partes Relacionadas	31.620	135.804
Total	<u>176.970</u>	<u>1.685.810</u>

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas representan principalmente préstamos para financiar operaciones administrativas y comerciales sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Inventarios en proceso	0	1.916.771
Total	<u>0</u>	<u>1.916.771</u>

8. IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Retenciones en la fuente del año	23.964	16.024
Crédito Tributario de Inpuesto a la Renta	53.258	91.502
Anticipo de Impuesto a la Renta	22.508	0
Iva Compras y Gastos	174.014	174.014
Crédito Tributario IVA	153.689	46.529
Retención IVA 10%, 20%, 30% y 70%	186.957	186.957
Total	<u>614.390</u>	<u>515.026</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 retenciones en la fuente del año, Crédito Tributario del Impuesto a la Renta, Anticipo de Impuesto a la Renta, representan valores a favor de la compañía que se liquidan con el impuesto anual. Iva y Retenciones sobre el Iva, representan valores que se liquidan de manera mensual.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

9. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están constituidos como sigue

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Servicios y Otros Pagos Anticipados	0	19.949
Garantías	0	99.405
Obras en proceso	<u>2.021.359</u>	<u>0</u>
Total	<u>2.021.359</u>	<u>119.354</u>

Al 31 de diciembre de 2016 se registran garantías por el fiel cumplimiento a distintas obras en ejecución.

Al 31 de diciembre de 2017 corresponden a costos incurridos en la ejecución de las Obras o Proyectos que se liquidarán una vez que las obras terminadas sean facturadas.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

10. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2016, están constituidos como sigue

	Saldos Dic. 31,2015	Adiciones	Ajustes (US dólares)	Ventas	Saldos Dic. 31,2016
Edificios	802.021	0	0	0	802.021
Muebles y enseres	16.372	0	0	0	16.372
Maquinarias y Equipos	936.446	32.720			969.166
Equipos de computación	40.911	0	0	0	40.911
Vehículos	78.080				78.080
Otros	4.086	0	-4.085	0	1
Subtotal	1.877.916	32.720	-4.085	0	1.906.551
(-)Depreciación acumulada	-506.269	-167.693	4.085	0	-669.877
Total	1.371.647	-134.973	0	0	1.236.674

Al 31 de diciembre de 2017, están constituidos como sigue

	Saldos Dic. 31,2016	Adiciones	Ajustes (US dólares)	Ventas	Saldos Dic. 31,2017
Edificios	802.021	0	0	0	802.021
Muebles y enseres	16.372	0	0	0	16.372
Maquinarias y Equipos	969.166	15.698	-155.026	0	829.838
Equipos de computación	40.911	2.930	-40.898	0	2.943
Vehículos	78.080	0	-70.829	0	7.251
Otros	1	0	0	0	1
Subtotal	1.906.551	18.628	-266.753	0	1.658.426
(-)Depreciación acumulada	-669.877	-136.671	242.040	0	-564.508
Total	1.236.674	-118.043	-24.713	0	1.093.918

**MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

10. PROPIEDADES Y EQUIPOS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no fue necesario el reconocimiento de pérdida por deterioro de las propiedades y equipos, ya que de acuerdo con estimación efectuada por la Administración, el valor en libros no excede el valor de mercado.

11. CONSTRUCCIONES EN CURSO

Al 31 de diciembre de 2017 representan valores por construcción de Planta de Prefabricados para la compañía MAPRECO CÍA LTDA. Esta planta se encuentra ubicada en Petrillo del Cantón Nobol. Los valores incluyen: Costos por preliminares y estructurales US\$ 153.522, cubiertas US\$ 13.567, acabados US\$ 23.090 y otros gastos por US\$ 5.304.

12. PROVEEDORES, DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Proveedores Locales	24.012	178.541
IESS:		
Aporte Patronal, Individual, IECE/SETEC	9.833	4.769
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	1.718	1.590
Fondos de Reserva y Otros	<u>326</u>	<u>0</u>
Total	<u>35.889</u>	<u>184.900</u>

Proveedores locales.- Representan valores por pagar a proveedores locales por compra de bienes y servicios, los mismos que se cancelarán durante los primeros meses del año 2018.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

13. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Miduvi Los Rios	0	1.236.003
Socio Vivienda Etapa II 344	0	75.416
Socio Vivienda Contrato	0	0
Escuelita La Merced	0	5.825
Castro Jesús	0	30.551
GBA Construcciones S.A.	0	38.000
Latamfiberhome Cable C. Ltda.	0	0
Otros Anticipos	0	4.581
Total	0	1.390.376

14. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Retenciones en la Fuente a pagar	251.941	318.727
Retenciones sobre el IVA	222.609	124.863
Impuesto a la Renta Determinado	37.623	53.358
Total	512.173	496.948

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

15. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Participación de trabajadores	16.744	13.789
Beneficios sociales	1.491	245.995
Saldos de Participaciones no Reclamadas	689	25.722
Total	18.924	285.506

Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

El movimiento de la provisión de beneficios sociales en el año del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Saldo inicial, enero 1	245.995	218.268
Provisiones	26.675	74.115
Ajustes	-213.002	0
Pagos	-58.177	-46.388
Saldo final, diciembre 31	1.491	245.995

16. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Mejobrit S.A.	0	0
Dolmen S.A.	0	0
Borja Barrezueta Luis Felipe	0	50.673
Alvear Arboleda Elsa	0	12.986
Total	0	63.659

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

17. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Jubilación Patronal	208.340	182.013
Bonificación por Desahucio	33.816	33.931
Total	<u>242.156</u>	<u>215.944</u>

La compañía en aplicación a la Norma Internacional NIC 19 (IAS 19 R) mantiene para sus trabajadores provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio, las cuales fueron efectuadas en base a estudio actuarial realizado por la compañía Actuarial Consultores Cía. Ltda. Con corte al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Los cambios en el valor presente de la obligación por Beneficios Definidos según estudios actuariales y “conciliación del Balance de Situación” del año 2017, es el siguiente:

	<u>Jubilación</u>	
	<u>Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
	(US Dólares)	
Obligación por Beneficios Definidos al 31 de diciembre de 2016	182.013	33.931
Incremento de Reserva	12.233	1.788
Costos por Intereses	8.536	2.449
Pérdidas (Ganancias), neto ORI	13.726	12.574
Beneficios Pagados por el Empleador	-6.048	-16.926
Efectos de Reducciones y Liquidaciones Anticipadas	-2.120	0
Obligación por Beneficios Definidos al 31 de diciembre de 2017	<u>208.340</u>	<u>33.816</u>

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US Dólares)	
Marxilegal	0	0
Borja Ximena	0	65.000
Cedeño Panta Mariana	0	4.000
Bustamante Jorge	0	10.000
Anticipos de Clientes	0	315.951
Total	<u>0</u>	<u>394.951</u>

19. PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía consiste en 51.102 (Cincuenta y un mil ciento dos) participaciones ordinarias de valor nominal US\$ 56,98 cada una. Los socios de la Compañía MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCION COMPAÑÍA LIMITADA MAPRECO son los siguientes:

		<u>No. De</u>		<u>Valor de</u>	
		<u>Participaciones</u>	<u>%</u>	<u>acción</u>	<u>US\$ Dolares</u>
1	Iristec S.A	25.551	50	\$56,98	1.455.896
2	Clipsep S.A.	<u>25.551</u>	<u>50</u>	\$56,98	<u>1.455.896</u>
	Total	51.102	100		2.911.792

Aporte para futuras Capitalizaciones – Corresponde a los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones apropiaciones de las utilidades que se generaron en años anteriores según disposición de la Junta General de Socios según la cual tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y por lo tanto califican como patrimonio.

Reserva Legal -La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Reserva Facultativa y Estatutaria - Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generaron en años anteriores y son de libre disponibilidad, previo disposición de la Junta General de Socios. Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los accionistas, esta reserva puede ser capitalizada o distribuida en su totalidad

Superávit por Revaluación de Activos.- Registra los incrementos en el valor razonable de los Terrenos y las disminuciones, siempre que se relacionen con un incremento en el mismo activo no reconocido previamente dentro del Patrimonio.

De acuerdo con disposiciones de Superintendencia de Compañía, el saldo acreedor de esta cuenta anteriores al periodo de Transición de aplicación de las NIIF's, puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las Pérdidas Acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

Otros Resultados integrales (ORI)

Al 31 de diciembre de 2017 representa el saldo por ajuste neto en la Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo a la NIC 19 (Ver nota 17).

Reserva de Capital según PCGA anteriores - Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía

Resultados acumulados ejercicios anteriores – Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen, Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva de Capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

20. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró provisión para el pago del 15% a los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo que terminó el 31 de diciembre de 2017 y 2016, como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US Dólares)	
Utilidad del ejercicio antes de Participación Empleados	A)	111.626	91.929
(-) Participación a empleados	B)	-16.744	-13.789
Más (menos) partidas de conciliación:			
Gastos no deducibles		<u>69.964</u>	<u>26.755</u>
Base imponible, utilidades que no se reinvierten		164.846	104.895
Tasa de impuesto		22%	22%
Impuesto a la renta causado		-36.266	-23.077
Anticipo de Impuesto a la Renta determinado (Declaración de Impuesto a la Renta año anterior)		-37.623	-53.358
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	C)	-37.623	-53.358
Reserva Legal	D)	<u>-2.863</u>	<u>-1.239</u>
Resultado integral neto (A - B - C - D)		<u>54.396</u>	<u>23.543</u>

1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25%.

2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Estos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA MAPRECO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

Para el año 2017, la Compañía determinó un anticipo de impuesto a la renta por US\$ 37.623; sin embargo, el impuesto a la renta causado del ejercicio corriente fue de US\$ 36.266 consecuentemente la compañía registró en provisión US\$ 37.623, en vista de que este último es el mayor.

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde el año 2015 al 2017.

20.1 Informe de cumplimiento de obligaciones tributaria:

De acuerdo con Resolución NAC-DGERCGC15-003218 publicada en Sup. R.O. 660 de diciembre 31 del 2015, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA MAPRECO**, del ejercicio fiscal 2015, 2016 y 2017 serán presentado directamente por la Compañía conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas a los contribuyentes, cuya obligación vence el 31 de julio de 2018. Con la elaboración de los Anexos, otras obligaciones tributarias, podrían modificarse como resultado de las conciliaciones al realizar entre registros contables y declaraciones tributarias mensual y anual. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha, **MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA MAPRECO**, mantiene en proceso la preparación de los anexos señalados anteriormente.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

21. VENTAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde principalmente a ventas de bienes y servicios por contrato de construcción.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Venta de Servicios por Contratos de Construcción	2.394.349	1.453.363
Ventas por Servicios de Estibaje	125	2.615
Ventas de Prefabricados	<u>11.900</u>	<u>45.707</u>
Total Ventas	<u>2.406.374</u>	<u>1.501.685</u>

22. COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Inventario Inicial	0	0
(+) Compras	11.498	31.723
(+) Importaciones	0	0
(-) Inventario Final al 31 de diciembre de 2017 y	0	0
(+) Mano de Obra y Otros Costos Indirectos	<u>36.721</u>	<u>614.409</u>
(=) Costo de Ventas	<u>48.219</u>	<u>646.132</u>

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Sueldos	339.153	177.365
Beneficios sociales (Incluye: decimos 13ero. y 14to.sueldo, fondo de reserva, vacaciones)	62.676	1.564
Aportes al IESS	40.570	34.259
Honorarios Profesionales	31.654	35.604
Transportes	2.285	12.831
Suministros y Materiales	5.557	27.462
Mantenimiento y Reparaciones	2.071	2.347
Servicios Prestados	57.514	74.494
Impuestos, Contribuciones y Otros	54.613	20.654
Alimentación	3.772	2.453
Movilización	1.337	1.362
Jubilación Patronal	20.769	20.769
Desahucio	4.237	4.236
Gastos de Gestión y Otros	8.964	602
Servicios Básicos	2.802	8.210
Iva que se carga al Gasto	21.971	0
Obra Civil Telconet	0	117.262
Gastos de Depreciación	136.671	0
Otros Gastos	102.862	166.717
Gastos no Deducibles	69.964	26.755
Total	<u>969.442</u>	<u>734.946</u>

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

24. GASTOS VENTAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Sueldos	246.491	0
Beneficios sociales (Incluye: decimos 13ero. y 14to.sueldo, fondo de reserva, vacaciones)	0	25.005
Aportes al IESS	0	0
Honorarios Profesionales	54.972	0
Servicios Prestados	37.240	0
Suministros y Materiales	802.247	952
Combustibles	2.134	0
Comisiones en Ventas	398	0
Mantenimiento y Reparaciones	120.901	353
Otros Gastos	12.692	2.227
Total	<u>1.277.075</u>	<u>28.537</u>

25. LESGILACION SOBRE PRECIO DE TRANSFERENCIA

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia o arms's length para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la empresa un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y locales (dependiendo de ciertas transacciones) en el mismo periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US \$15.000.000 y la presentación del anexo de operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US \$ 3.000.000

Se incluye como partes relacionadas a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio del 2017 conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de impuesto a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos.

Sin embargo de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno indica que los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas quedarán exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia cuando:

- i) Tengan un impuesto causado superior al tres por ciento de sus ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con residentes en paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y, iii) No mantengan suscrito con el Estado contrato para la exploración y explotación de recursos no renovables.

MATERIALES PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCIÓN COMPAÑÍA LIMITADA
MAPRECO

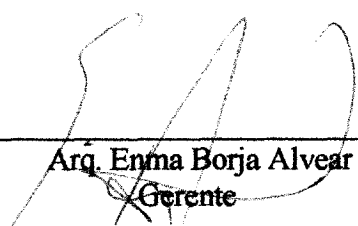
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

26. LESFILACION APLICABLE AL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN

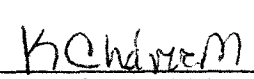
En cumplimiento con la Resolución NO. SCV.DSC.14.009 publicado en el Registro Oficial NO. 292 de fecha 18 de Julio del 2014, en relación a las "Normas de Prevención de Lavados de Activos, Financiamiento de Terrorismo y Otros Delito", la Compañía remitió a la Unidad de Análisis Financieros (UAFE) de la Superintendencia de Compañías el respectivo Manual de Prevención en donde se establecieron las Políticas y Procedimientos de Control, se nombró el oficial de cumplimiento y se asignó el respectivo Código de Registro de Sujetos Obligados a Reportar. La Compañía presentó a la Unidad de Análisis Financiero los reportes respectivos por las transacciones que superen el umbral a partir de Junio del 2013. Los manuales están elaborados de acuerdo a las Normas establecidas aplicables al giro del negocio.

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 14 de mayo de 2018 (fecha del informe de auditoría), la administración considera que no existen eventos importantes que revelar o ajustar y que pudiera alterar o modificar significativamente los estados financieros al cierre del año.



Arq. Enma Borja Alvear
Gerente



Ec. Katherine Chávez Morán
Contadora