

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

INFORMACIÓN GENERAL

Consulnac Geotecnia y Materiales Cia. Ltda. Es una compañía de responsabilidad limitada constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Décima Tercera del Cantón Guayaquil, Dra. Norma Plaza de García, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° RI 1132, inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Enero de 1.976 con el N° 183. El plazo de duración de la Compañía es hasta 19 de Enero del 2036. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, ubicada en la Malecón Simón Bolívar 100 y Loja. Su actividad económica principal es Actividades de Fiscalización.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía y están sujetos a la aprobación final de la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por la Ley. En opinión de la Gerencia, los estados financieros a Diciembre 31 del 2016 serán aprobados sin modificaciones.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro comprende:

SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016

| | |
|---|---------------|
| Cuentas corrientes bancarias en moneda nacional | \$ 310.041,88 |
| Caja Chlca | 150,00 |

| | |
|--|---------------------|
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$310.191,88 |
|--|---------------------|

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

2.- ACTIVOS FINANCIEROS

El rubro Activos Financieros comprende Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados.

SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016

| | |
|--|-------------|
| Documentos y cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados | \$62.663,45 |
| Cuentas por Cobrar No Relacionadas | 62.663,45 |
| (-) Provisión por Cta. Incobrables | -\$7.661,39 |
| (-) Provisión por Deterioro | -\$4.133,97 |

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | \$50.868,09 |
|----------------------------------|--------------------|

Los Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados se originan por la prestación de servicios por Ensayos y Estudios de Suelo, Diseños de hormigón, Roturas de cilindros, Fiscalizaciones; además son consideradas de vencimiento corriente, no se devengan intereses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

hasta un período de 90 días. Luego de este período se realizará la respectiva provisión por deterioro.

3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta se encuentran valores pagados anticipadamente a empleados por concepto de préstamos y a Sub-Contratistas por concepto de trabajos futuros a realizarse en la ejecución de las obras de fiscalización contratadas.

| | <u>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016</u> |
|--|-----------------------------------|
| Anticipos Entregados a Ing. Contratados-Empleaos | \$ 58.631,43 |
| Empleados Anticipos | \$222.775,44 |
| TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | \$281.406,87 |

4.- ANTICIPOS PARA GASTOS POR LIQUIDAR

Dentro de esta cuenta se encuentran valores entregados para gastos varios, por conceptos de trabajos a realizarse en la ejecución de obras de fiscalización

| | <u>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016</u> |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| Anticipos entregados para gastos | \$ 24.781,17 |

5.- DIVIDENDOS PAGADOS

En el año 2016 no se pagaron dividendos a accionistas.

Los dividendos distribuidos a favor de accionistas, personas naturales residentes en el Ecuador está afectar a la tasa del Impuesto a la Renta que debe ser retenido por la compañía. Estos porcentajes de retención se aplican progresivamente de acuerdo a un rango previamente establecido.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Crédito Tributario por Impuesto a la Renta

Crédito Tributario por retenciones IR efectuadas año 2016 \$ 6.102,74

Impuesto a la Renta años anteriores

Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado

Crédito Tributario a favor de la empresa IVA 2016 \$ 3.139,13

| | |
|---|--------------------|
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | \$ 9.241,87 |
|---|--------------------|

7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Esta partida muestra un Fondo de Garantía por varias obras de Fiscalización por el valor de \$4.453,47

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se encuentran los diferentes equipos para la ejecución de las obras que se detallan a continuación:

| <u>TIPO DE BIEN</u> | <u>VALOR</u> |
|--|---------------------|
| <u>MUEBLES Y ENSERES</u> | \$ 15.489,35 |
| <u>MAQUINARIA</u> | \$116.598,07 |
| <u>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN</u> | \$ 27.442,13 |
| <u>HERRAMIENTAS</u> | \$ 39.099,00 |
| <u>VEHICULOS</u> | \$ 56.053,61 |
| SUBTOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | \$254.682,16 |

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA 138.473,75

TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA \$ 138.473,75
VALOR NETO EN LIBROS \$116.208,41

Se incrementaron los valores porque se compraron un camión y Maquinarias, dichos valores se ven reflejado en el valor de la cuenta Propiedad Planta y Equipo 2016

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2016 muestra los siguientes saldos:

A CORTO PLAZO.

| <u>Nombre de Proveedor</u> | <u>Concepto</u> | <u>Valor</u> |
|----------------------------|--|---------------------|
| Municipalidad de Guil | Por trabajos de Fiscalización de obras | \$71.416,30 |
| Rockconstruc S.A. | Anticipo por trabajos | \$15.000,00 |
| Varlos | Anticipo por trabajos varios | \$13.039,48 |
| Municipalidad de Milagro | Anticipos por trabajos | \$13.999,99 |
| Holmes Ecuador | Anticipos por trabajos | \$ 3.000,00 |
| Consulproy | Anticipo por trabajos | \$ 8.000,00 |
| Asociación CCMOV | Anticipos por trabajos | \$20.000,00 |
| | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 | \$144.455,77 |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016**

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes presenta el siguiente movimiento:

| <u>INSTITUCIÓN</u> | <u>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016</u> |
|--|-----------------------------------|
| BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS | \$3.719,09 |
| Nóminas por pagar | \$ 1.631,13 |
| Décima Tercera Remuneración | \$ 74,80 |
| Vacaciones | \$ 41,00 |
| Aporte Patronal | \$ 1.806,62 |
| Fondo de Reserva | \$ 165,54 |
| TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | \$3.719,09 |

11.- IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el año 2016. A Enero del 2016 la compañía muestra una utilidad del Ejercicio de \$10.104,42 y su impuesto a la Renta por Pagar sería de \$3.314,96.

12.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital de la compañía está representado por acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.40. El total de accionistas son de 2, los cuales tales son inversionistas nacionales.

El movimiento de las acciones de capital se resume como sigue:

| | SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016 | % |
|--------------|---------------------------------------|-------------|
| ACCIONES | 500,00 | 5,00% |
| ACCIONES | 9500,00 | 95,00% |
| TOTAL | 10.000,00 | 100% |

El capital autorizado es de \$10.000,00.

13.- RESERVAS

| NOMBRE DE CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2016 |
|---|-----------------------------|
| Reserva Legal correspondiente al año 2016 | \$ 527,38 |
| TOTAL RESERVAS | \$ 527,38 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

14- RESULTADOS ACUMULADOS

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

| NOMBRE DE CUENTA | SALDO AL 31 DIC 2016 |
|------------------------------------|----------------------|
| Ganancias Acumuladas | \$ 420.355.81 |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | \$420.355.81 |

18.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Presenta una utilidad al 31 de Diciembre del 2016 de \$10.104.42 que se muestra en el respectivo Estado de Resultados Integrales.

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| 22 % Impuesto a la Renta | \$ 3.314.96 |
| 15% Participación Trabajadores | <u>\$ 1.515.66</u> |
| | \$ 4.830.62 |

19.- PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Se realizó un estudio actuario por primera vez para provisionar la jubilación patronal y desahucio del personal.

| | |
|---|---------------------|
| JUBILACION PATRONAL | \$ 67.148,00 |
| DESAHUCIO | <u>\$ 18.604,00</u> |
| TOTAL PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS | \$ 85.752,00 |

20.- INGRESOS ORDINARIOS

La cuenta Ingresos Ordinarios refleja los siguientes saldos al 01 de Enero del 2011 procedentes de las actividades principales de la compañía:

| TIPO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | VALOR |
|---|----------------------|
| Roturas de Cilindros y viguetas de hormigón | \$ 24.979,46 |
| Diseños de puentes, vías, pavimentos y hormigones | \$ 383.626,01 |
| Perforaciones, Calicatas, Ensayos de Laboratorio, y recomendaciones | \$ 176.191,93 |
| Reajustes | \$ 82,97 |
| Fiscalizaciones | \$ 28.000,00 |
| Transporte | \$ 320,00 |
| Densidades de Campo | \$ 10.851,09 |
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS | \$ 624.051,46 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

21.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

SALDO AL 31 DIC 2016

| | |
|---|---------------------|
| Gastos Administrativos | \$616.738,96 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA | \$616.738,96 |


ING. JULIAN JAVIER CORONEL PAREJA
GERENTE


ING. JAIME MATEO RAMIREZ
CONTADOR