

NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSTRUCTORA LADRILLOS ARMADOS CONSLADAR S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares americanos)

1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 19 de agosto del 1994, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse a la actividad de Construcción de Obra Civil. Constructora Ladrillos y Armados Consladar S.A., se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente # 34203.

CONSTRUCTORA LADRILLOS Y ARMADOS CONSLADAR S.A., tendrá una duración de 50 años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta General.

2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:



Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Descripción		2017	2016
Caja	U.S. \$	0.00	76,864.94
Bancos		76,477.29	16,940.53
Total U.S. \$		<u>76,477.29</u>	<u>93,805.47</u>

2.2 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Descripción		2017	2016
Credito Tributario Renta	U.S. \$	0.00	0.00
Credito Tributario IVA		0.00	0.00
Otras Ctas. Cobrar Relacionados		35,000.00	35,000.00
Documentos por Cobrar no Relacionados		20,000.00	0.00
Total U.S. \$		<u>55,000.00</u>	<u>35,000.00</u>

Lucid

2.3 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación, el detalle al 31 de diciembre 2017:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO			DEPRECIACIÓN ACUMULADA					VALOR NETO
	SALDO AL 31-12-2015	MOVIMIENTO		SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2015	MOVIMIENTO			SALDO AL 31-12-2016
		Adiciones	Bajas			Adiciones	Bajas	Ajustes	
Terrenos	125,450.64	-	-	125,450.64	0.00	-	-	-	-
Costo revaluado Terrenos	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Equipo de Computación	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Edificios e Instalaciones	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Costo revaluado Edificios	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Vehículos	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Maquinaria y Equipo	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Equipo y Herramienta	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Software de Computación	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Muebles y Enseres	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Otros activos fijos	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
Total Activos	125,450.64	0.00	0.00	125,450.64	0.00	0.00	0.00	0.00	125,450.64

See

2.4 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al pago de materiales de construcción que no generan intereses.

(1) Las cuentas a pagar presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2017:

No	Proveedor	Saldo	Porcentaje
1	Proveedores varios locales	97,164.11	100.00%
		0.00	0.00%
	Suman U.S. \$	97,164.11	100.00%

El detalle de vencimientos de saldos para las cuentas por pagar nacionales es el siguiente:

Detalle	U.S. \$	Saldo	Porcentaje
Sin Vencer		0.00	0.00%
De 0 a 30 días		97,164.11	100.00%
De 30 a 90 días		0.00	0.00%
Mayor a 91 días		0.00	0.00%
Total U.S. \$		97,164.11	100.00%

2.5 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción	U.S. \$	2017	2016
Retencion Fuente por Pagar		487.98	24.00
Retenciones de IVA		53.36	36.00
Iva por Pagar		0.00	0.00
Impuesto a La Renta		774.57	2,690.76
Total U.S. \$		1,315.91	2,750.76



2.6 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
Aportes IESS	250.18	244.18
Prestamos Quirografarios	0.00	0.00
Fondos de Reserva	0.00	0.00
Total U.S. \$	250.18	244.18

2.7 Diferidos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
Anticipos de clientes	175,113.27	169,017.18
Seguros anticipados	0.00	0.00
Total U.S. \$	175,113.27	169,017.18

2.8 Capital social

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.9 Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.



2.10 Costos

En los años terminados el 31 de diciembre el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

Detalle		2017	2016
Costos de Materias Primas	U.S. \$	25,007.41	7,760.19
Mano de obra directa		0.00	19,916.01
Mano de obra indirecta		0.00	-
Costos Indirectos		0.00	4,339.29
Inventario Inicial		157,562.64	241,926.05
Inventario Final		-172,011.74	-157,562.64
Total U.S. \$		10,558.31	116,378.90

2.11 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto		2017	2016
Utilidad Contable	U.S. \$	3,978.29	12,458.70
(-) 15% Participación Trabajadores		596.74	1,868.81
(+) Gastos no Deducibles		2.88	1,640.85
(-) Otras Exenciones		-	-
(=) Utilidad Gravable		3,384.43	12,230.74
Tasa de Impuesto		22%	22%
Impuesto a la Renta Causado (1)		744.57	2,690.76
Anticipo Determinado		-	-
Impuestos Diferidos del año		-	-
Impuesto a las Ganancias		<u>744.57</u>	<u>2,690.76</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Folios

Concepto	2017	2016
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$ 744.57	3,151.52
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente	-	-
(-) Retenciones en la Fuente	-	-
(-) Crédito Tributario años anteriores	-	-
(-) Exoneración y Crédito tributario por leyes especiales	-	(3,151.52)
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>744.57</u>	<u>0.00</u>

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2017, 2016, y 2015 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.

W. J. C. C.

