

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **CONSTRUVELESA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notario Sexto el 28 de ABRIL de 2010, para dar Cumplimiento a la resolución No. SC-P-DIC-P-10-289 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 13 de mayo de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 28 de abril de 2010, bajo el No. 301 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 28. Además, cuenta con expediente societario No. 37696.

El representante legal de la compañía es el señor VELIZ SALTOS FRANCISCO JAVIER, su nombramiento consta con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 27 de marzo de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Portoviejo, calle 24 D EMAYO CIUDADELA LUZ DE AMERICA. Cuenta con RUC No. 1391773390001.

Su actividad económica principal es ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL.

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables mas importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Beneficios a los empleados. –

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja		
Caja general	81.66	512.43
TOTAL	81.66	512.43

Valores que la compañía mantiene en caja general, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar comerciales corrientes relacionadas		
locales	615,354.50	0.00
No relacionadas		
Locales	896,773.89	0.00
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes		
Otras relacionadas	24,896.72	0.00
TOTAL	1'537,025.11	0.00

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados correspondientes de años anteriores y del periodo y que se originan por la facturación en la venta de material pétreo.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Crédito tributario IVA	325,710.76	307,259.91
Retención fuente IR	27,981.31	20,985.70
Retención IVA	0.00	0.00
Anticipo impuesto a la renta	0.00	0.00
TOTAL	353,692.07	328,245.61

Valores tributarios en favor de la compañía, que utilizara como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de impuesto a la renta de sociedades (RENTA ANTICIPOS).

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **CONSTRUVELESA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

CONSTRUVELESA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/16	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIFICACIONES	SALDO AL 31/12/17	% DEPREC.
<u>COSTOS</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	0			0	
Obras en proceso	0			0	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Muebles y enseres	2,017.86			2,017.86	
Maquinaria y equipos	688,784.03			688,784.03	
Equipos de computación y software	260.00			260.00	
Vehículo, equipo de transporte y camionero móvil	169,380.35			168,380.35	
SUBTOTAL	860,442.24			860,442.24	
(-) Depreciación acum. de propiedades plantas y equipos	(376,413.27)			(469,073.90)	
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	(376,413.27)			(469,073.90)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	484,028.97			391,368.34	

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

El saldo a diciembre 31 de 2017 y 2016 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por pagar comerciales corrientes		
Relacionadas		
Locales	440.10	0.00
No relacionadas		
Locales	678,855.53	0.00
TOTAL	679,295.63	0.00

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados originalmente por la adquisición de material pétreo, suministros, materiales y servicios prestados.

8. OBLIGACIONES CON EL IEES Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Con el IEES	a)	1,185.90	2,948.46
Otros beneficios sociales		26,486.25	1,563.91
Utilidad 15% trabajadores		24,188.95	14,028.29
TOTAL		51,861.10	18,540.66

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

- a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al año 2017

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Su composición contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Con la administración tributaria	a)	0	0
Impuesto a la renta por pagar	b)	74,250.61	17,488.61
Anticipo impuesto a la renta	c)	0	0
Retención fuente		0	0
TOTAL		74,250.61	17,488.61

- a) Corresponden a valores pendientes de pago a la administración tributaria, correspondientes al impuesto al valor agregado de las ventas a crédito del año 2017 y 2016.
- b) Constituye la provisión para el impuesto a la renta de sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables, correspondientes de años anteriores que se encuentran pendientes de pago.
- c) Provisión pendiente de pago del anticipo de impuesto a la renta que la compañía determino en la declaración del formulario 101 del año 2017. Al cierre del ejercicio económico auditado dicho saldo se mantiene.

10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES. -

El grupo de otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre 2017 y 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$
		31/12/2017
Cuentas por pagar no corriente	a)	
Otras no relacionados		
Locales		201,494.68
TOTAL		201,494.68

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

- a) Representan valores por concepto de prestamos recibidos del socio, para atender gastos operativos corrientes de la compañía. Y que no generen intereses futuros.

11. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura publica inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la compañía esta conformado por 800 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
PONCE VERA VANESSA MARGARITA	Ecuador	10.00	80.00
SALTOS BRIONES NELLY	Ecuador	10.00	80.00
SALTOS CEDEÑO TANIA ELIZABETH	Ecuador	40.00	320.00
VELIZ SALTOS FRNACISCO JAVIER	Ecuador	40.00	320.00
TOTAL		100.00	800.00

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que las compañías limitadas consideren el 5% de la utilidad neta anual para destinarlas como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2017 y 2016 es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Reserva legal	11,234.13	8,133.88
TOTAL	11,234.13	8,133.88

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

13. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 2017 y 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias Acumuladas		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	329,497.20	270,592.39
Utilidad del ejercicio	62,820.10	62,005.06
Saldo al 31 de diciembre de 2017	392,317.30	332,597.45

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas		
Prestaciones locales de servicios		
Tarifa diferente de 0%	1'950,764.68	1'248,923.20
Tarifa 0%	136,537.12	180,202.17
TOTAL	2'087,301.80	1'429,125.37

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2017 por la actividad de la explotación y venta de material pétreo.

15. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Costo de Venta		
bienes no producidos por el sujeto pasivo	450,450.45	350,000.00
TOTAL	450,450.45	350,000.00

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y Ventas		
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	59,868.62	53,582.01
Otros beneficios sociales	8,517.20	4,516.13,
Aporte a la seguridad social	12,262.04	11,072.09
Depreciaciones de propiedad, planta y equi	92,660.63	92,660.63
Transporte	4,788.97	1,350.00
Combustible y lubricantes	324,228.71	147,418.56
Suministros herramientas y materiales	776,676.00	195,119.06
Mantenimiento y reparaciones	25,652.97	9,662.71
Seguros prima de seguros	72,360.88	51,599.07
Impuestos, contribuciones y otros	3,782.59	6,445.65
regalías, servicios técnicos, administrativos	0.00	13,608.93
Servicios públicos	0.00	19.75
Otros	7,762.46	4,354.04
Honorarios profesionales	16,690.00	00.0
Otros gastos de empleados	70,000.00	0.00
Arriendo mercantil	148.67	
(-) gastos financieros		228.70
Otros gastos financieros		
TOTAL	1'475,591.69	591,637.33

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	161,259.66	93,521.96
Menos:		
15% participación de trabajadores	24,188.95	14,028.29
Mas:		
Gastos no deducibles locales	200,432.05	0.00
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	337,502.76	79,493.67
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	74,250.61	17,488.61

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	74,250.61	17,488.61
Menos:	11,824.59	13,651.08
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	74,250.61	17,488.61
Mas:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	11,824.59	13,651.08
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	74,250.61	17,488.61
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	20,942.33	20,985.70
Crédito tributario de años anteriores	7,038.98	0.00
		-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	46,269.30	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	7,038.98

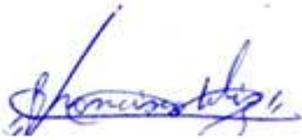
17. EVENTOS SUBSECUENTES. -

La compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el decreto ejecutivo no. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017. De acuerdo a lo indicado en su artículo primero en la que se establece lo siguiente:

“La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2016 en la provincia de esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el decreto ejecutivo no. 1044”.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Francisco Véliz Saltos', is positioned above the printed name and title.

Francisco Véliz Saltos
Gerente Secretario