

**CONSTRUCTORA T. ARIAS CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA T. ARIAS CIA. LTDA., es una Compañía con domicilio principal en la ciudad AMBATO, FICOA, Las Naranjillas 02-67 y Av. Lo Guaytambos, constituida el 14 de Noviembre del 2005. Su vigencia es hasta el 14 de Noviembre del 2055. Su objeto social principal es "TRITURACIÓN, FRAGMENTACIÓN Y CLASIFICACIÓN DE PIEDRA".

1.1 IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

1.2 ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Sección 3 de la NIIF Pymes, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento.

Los presentes estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros separados de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Declaración Bases de preparación

Los estados financieros de CONSTRUCTORA T. ARIAS CIA. LTDA. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes).

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.6 Efectivo y bancos

Representa el efectivo disponible y el saldo en cuentas corrientes en bancos locales. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.7 Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable.

2.8 Propiedades y equipos

1. **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2. **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3. **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>*Valor Residual</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y Equipo		10
Vehículos		5

2.9 Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable.

2.10 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.11 Beneficios a empleados

Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

2.12 Patrimonio.

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas. - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas

2.13 Reconocimiento de ingresos. - Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

3. Costos y Gastos -

Costos de ventas. - en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos. - en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se

reconocen de acuerdo a la base del devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración y otros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Caja General	239,54
Banco Pacifico Cta. Cte.	1.189,65
Banco Pacifico Cta. Ahorros	19,55
Banco Produbanco Cta. Cte.	3.500,00
Banco Inernacional	39,15
Total	4.987,89

5. CUENTAS POR COBRAR

Los valores que la conforman corresponden a ventas de material triturado, cuyo crédito es por 90 días:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Clientes No Relacionados Locales	37.922,44
(-) Provision Cuentas Incobrables	-
Total	36.153,25

6. INVENTARIOS

Corresponde al inventario final obtenido después de la adquisición y trituración, la composición es la siguiente:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
INVENTARIO	102.062,51
Total	102.062,51

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 se componen de la siguiente manera:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Anticipo Impuesto Renta	1.113,88
Anticipo Por Retencion RENTA	5.966,53
Total	7.080,41

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

DESCRIPCION DE BIENES	COSTO HISTORICO				DEPRECIACION ACUMULADA				Saldo Final 31-12-2017
	Saldo Final 31-12-2016	Adiciones	Baja por Ventas	Saldo Final 31-12-2017	Saldo Inicial 31-12-2016	Adiciones	Baja por Ventas	Saldo Final 31-12-2017	
No depreciables									
Terreno	175.000,00	-	-	175.000,00	-	-	-	-	175.000,00
Depreciables									
Muebles y Enseres	444,65	-	-	444,65	(322,74)	(121,91)	-	(444,65)	0,00
Vehiculo	226.539,07	-	-	226.539,07	(211.682,14)	(14.856,93)	-	(226.539,07)	0,00
Maquinaria y Equipo	427.781,00	-	-	427.781,00	(217.905,71)	(42.778,08)	-	(260.683,79)	167.097,22
TOTALES	829.764,72	0,00	0,00	829.764,72	-429.910,59	-57.756,92	0,00	-487.667,51	342.097,22

9. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por deudas a corto plazo a proveedores que tienen relación con compra de material para Trituración, Transporte, además de Gastos Administrativos y de Ventas entre el principal el correspondiente a compra de Combustible.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Proveedores NO Relacionados Locales	46.534,54
Prestamos de Accionistas Locales a.	98.972,11
Retencion IR por Pagar	1.304,71
Retencion IVA por Pagar	1.323,20
IVA ventas	21.815,24
Total	169.949,80

- a. Principalmente corresponden a un saldo por pagar al Sr. Iván Arias (Representante Legal), por gastos incurridos en la operatividad de la compañía.

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Corresponde a.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Préstamos Bancarios a.	39.798,19
Tarjetas de Credito Diners Club	1.101,21
Total	40.899,40

- a. Corresponde a un préstamo otorgado por Produbanco en el año 2014 a una tasa de interés de 11,83 % con pagos mensuales de US\$ 3.471,24 respectivamente.

11. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre de 2017 corresponde a.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Aporte Personal IESS 9.45%	342,17
Aporte Patronal 12.15%	439,94
Fondo Reserva por Pagar	168,55
Prestamos IESS por Pagar	76,65
Beneficios Sociales por Pagar	4.783,56
Total	5.810,87

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 corresponde a.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Prestamos Bancarios Largo Plazo a.	16.666,46
Total	16.666,46

- a. Corresponden a un valor por pagar al Bando Pacifico con fecha de vencimiento 11 de octubre de 2019, se realizan pagos mensuales.

13. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 200.003,93 participaciones acumulativas e indivisibles de US\$ 1.00 valor nominal unitario cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% 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.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre corresponden ingresos percibidos por el proceso de trituración de material pétreo, de los cuales el 80% son comercializados a la compañía Holcim Ecuador S.A, su principal cliente.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Ventas Gravadas 12%	589.724,07
Total	589.724,07

15. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre corresponden a:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Costo de ventas gravadas 0%-12%	92.804,49
Gasto Transporte de material	11.632,60
Gasto Mantenimiento y Reparación Vehiculos	78,75
Total	104.515,84

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre corresponden a:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2017
Gasto Personal	70.054,56
Gasto Depreciacion	57.679,53
Gasto Honorarios Profesionales y Dietas	1.666,68
Gasto Suministros de Oficina	1.589,65
Gasto Arrendamiento de Inmuebles	2.852,20
Gasto Combustibles	76.451,02
Gasto Suministros y Materiales	51.450,30
Gasto Transporte	89.445,51
Gasto Mantenimiento y Reparación Vehiculos	21.101,18
Repuestos y Herramientas	16.131,90
Gasto Mantenimiento y Reparación Maquina	29.409,20
Gastos Intereses Bancarios-Financiamiento	10.117,00
Gastos por Servicios Prestados	15.637,93
Gasto Monitoreo-Seguridad	1.251,83
Varios	2.327,16
Gastos no Deducibles	1.936,52
Otras Gastos	4.753,05
Total	453.855,22

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros abril 19 del 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


IVAN ARIAS
GERENTE GENERAL
CONSTRUCTORA


ROLANDO BAYAS
CONTADOR GENERAL