

RAZON SOCIAL:	CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
RUC:	0992158050001
EXPEDIENTE:	88398
AÑO:	2.016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Constructora Tramo S.A. es una Sociedad Anónima, establecida de acuerdo a las leyes ecuatorianas el 25 de Marzo del 1.998. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, ubicada en las calles Av. José Rodríguez Bonín, Urbanización Girasol, Manzana 132 solar 12-2. El término de duración de la Compañía expira el 25 de marzo del año 2.048.

La Compañía tiene como objeto principal todo lo relacionado a la Actividad de Construcción de Obras Civiles y como actividades adicionales Alquiler de Maquinaria, Compra y Venta de Equipos de Construcción.

La fecha de corte de los Estados Financieros fue al 31 de Diciembre del 2.016

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A) ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Se registran los saldos en Bancos al 31 de Diciembre del 2.016, todos los movimientos registrados son parte del giro del negocio el cual tiene su soporte en los comprobantes de ingreso y egreso. Adicionalmente también existe ingreso por venta de Activos Fijos, así como valores prestados por los accionistas.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:

Se registran saldos adecuados por cobrar clientes en la venta de bienes y servicios correspondiente al giro del negocio. Son créditos con máximo de 30 días plazo, no generan cobro de intereses puesto que es el tiempo que requieren las empresas o instituciones públicas y privadas para generar los pagos. Estos son valores netos es decir descontando los anticipos recibidos y las retenciones en la fuente.

Para aquellos avalores que están pendientes de cobro superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera 2015 al cierre de 2016, se incluye una estimación y provisión de cuentas incobrables por deterioro no relacionadas para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación.

Clientes relacionados	614,272.29
Clientes no relacionados	1,227,749.99
Cuentas por Cobrar Clientes por ingresos reconocidos	810,815.72
(-)Provisión Ctas. Incobrables	<u>59,138.24</u>
Total	2,593,699.76

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

En esta cuenta se registran dos valores de acuerdo a lo siguiente:

Relacionados Locales	1,807,820.72
Relacionados del Exterior	10,978.65
No Relacionados Locales	114,206.63
No Relacionados del Exterior	39,176.70

Los valores registrados son por cobrar de varios proveedores que serán liquidados en el siguiente año fiscal, en ciertos casos constituyen también como garantía para la adquisición de propiedad planta y equipo y se convierten en abono a compra posterior.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registran los valores al 31 de Diciembre del 2.016 a favor nuestro y que mantenemos con el Servicio de Rentas Internas como son:

- Crédito tributario por Impuesto a la Renta de las retenciones realizadas por nuestros clientes respecto de las Ventas del año 2.016.

INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS:

Se registra el saldo de repuestos que quedan en inventario para futuras reparaciones de equipos que se usan en la generación de ventas por bienes y servicios.

Inventario de repuestos \$ 173,123.48

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Se registran los valores pagados por anticipado de las pólizas de seguro que se han contratado con la compañía LA UNION COMPAÑIA NACIONAL DE SEGUROS S.A; por el ramo de Automotores con vencimientos el 17 de enero 2017, ramo Equipos y Maquinarias con vencimiento el 1 de agosto 2017, ramo Incendio y líneas aliadas con vencimiento 16 junio de 2017, ramo Responsabilidad Civil vencimiento 21 de octubre de 2017:

Automotores	2,256.84
Equipos y Maquinarias	9,143.52
Incendio y líneas aliadas	783.43
Responsabilidad Civil	<u>226.98</u>
Total	12,410.77

INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO:

Se registran valores de intereses pagados por anticipado de operación bancaria local que serán amortizados en el año 2017. \$ 7,871.30

**B) ACTIVO NO CORRIENTE:
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:**

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestra al costo histórico, convertido a dólares de acuerdo a la norma explicativa a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo incluido la Depreciación Acumulada de los activos vendidos se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

El método de depreciación de los activos fue bajo el método de línea recta. No se ha cambiado el valor de porcentaje, ni tampoco se ha depreciado en mayor porcentaje, porque de acuerdo a las actividades que se realizan, en el caso de la maquinaria y vehículos, se desgasta en el tiempo indicado.

La vida útil estimada de los activos es de acuerdo a los siguientes porcentajes máximos anuales:

- Edificios	5%
- Instalaciones	10%
- Maquinarias y Equipos	10%
- Muebles y Enseres	10%
- Vehículos	20%
- Equipos de computación	33%

El movimiento de propiedades y equipos, neto durante el año 2016, fue el siguiente:

Saldo al 1 de enero	12,512,283.18
Adquisiciones	1,188,458.00
(-) Vtas/Bajas	(1,359,550.00)
Gasto por depreciación del año	(3,195,296.46)
Saldo al 31 de diciembre	9,145,894.72

C) PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES:

Se registran los valores a pagar a los proveedores locales y del exterior por compras para el giro del negocio y la compra de activos, los cuales se liquidan en el año 2.017.

Proveedores No Relacionados Locales	825,718.63
Proveedores Relacionados Locales	105,356.64
Proveedores No Relacionados Exterior	4,646.57

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Se registra la parte que corresponde al corto plazo de las operaciones por pagar a Instituciones Financieras locales y del exterior.

LOCALES

T/C Diners Club	13,725.97
T/C Visa Banco Pichincha	99.97
Banco Bolivariano Local	<u>1,137,969.03</u>
Total	<u>1,151,794.97</u>

EXTERIOR

Banco Bolivariano Panamá	208,333.27
Caterpillar Crédito	300,368.18
VTF Latin América S.A.	<u>169,490.55</u>
Total	<u>678,192.00</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Se registran los saldos por pagar de impuestos, retenciones en la fuente e Impuesto al Valor Agregado y Otras cuentas por Pagar todos con saldos al 31 de Diciembre del 2.016.

Con la Administración Tributaria	303,464.15
Con la Municipalidad Guayaquil	38,042.00
Otras Cuentas por Pagar	<u>55,734.30</u>
Total	<u>397,240.45</u>

IMPUESTO POR PAGAR A LA RENTA DEL EJERCICIO

Provisión realizada en base a la Conciliación Tributaria, por el Ejercicio Económico 2016.

15% PARTICIPACION TRABAJADORES

Provisión realizada en base al 15% de la Utilidad del Ejercicio año 2016.

OBLIGACIONES CON EL IESS

Se registran los valores que deben pagarse al IESS con saldo al 31 de Diciembre del 2.016 como lo son Aportes, Fondos de Reserva, Préstamos Quirografarios, Préstamos Hipotecarios, Extensión de Salud Cónyuges:

Fondo de reserva	3,835.60
Préstamo Quirografarios	7,903.49
Préstamo Hipotecario	1,256.22
Planillas Aportes	18,822.78
Extensión Salud Cónyuges	355.12
Total	32,173.21

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se registran los valores por pagar a los empleados con saldo al 31 de Diciembre del 2.016 como son Provisiones de Beneficios Sociales, Actas de Finiquito por pagar.

Décimo Tercer sueldo	7,120.49
Décimo Cuarto Sueldo	34,210.84
Vacaciones	4,850.90
Liquidaciones por Pagar	11,988.28
Participación años anteriores	461.24
Total	58,631.75

ANTICIPO DE CLIENTES:

Se registra el valor de clientes los cuales entregaron anticipos para la realización de servicios como garantía por trabajos contratados, los cuales serán compensados en futuras facturaciones.

Clientes varios no Relacionados:

Año 2013	185,714.60
Año 2014	571.22
Año 2016	302,154.74
TOTAL	488,440.56

D) PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Se registran los valores por pagar a proveedores a largo plazo locales por compra de activos y que vencen en el año 2017 en adelante.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Se registra las obligaciones por pagar a largo plazo con instituciones financieras locales y del exterior, dividendos que vencen a partir del año 2017 en adelante.

LOCALES

Banco Bolivariano Local	868,291.68
-------------------------	------------

EXTERIOR

Caterpillar Crédito	180,894.97
---------------------	------------

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Se realiza la provisión de los empleados por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio.

Jubilación Patronal	141,682.20
Desahucio	<u>61,970.70</u>
Total	203,652.90

E) PATRIMONIO**CAPITAL:**

Se registra el capital social representado por dos accionistas de 5,000.00 dólares cada uno al 31 de Diciembre del 2.016, total 10,000.00 dólares.

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:

Valor que está registrado para 2017.

RESERVAS

Se registra en este grupo de cuentas la Reserva Legal la cual al superar más del 50% del capital social, se quedará hasta este valor y también Reserva de Capital proveniente de la conversión de sucres a dólares.

RESULTADOS ACUMULADOS

Se registran las ganancias acumuladas de años anteriores al año 2.015 incluido.

Saldo Inicial al 1 enero	2,698,436.92
(+) Utilidad 2015	108,220.32
(-) Saldo del Impuesto a la Renta 2015	<u>64,590.42</u>
Total	2,742,066.82

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se registra el valor de pérdida por ajustes actuariales del año 2.016, debido a que hubo reducción de empleados durante el ejercicio económico.

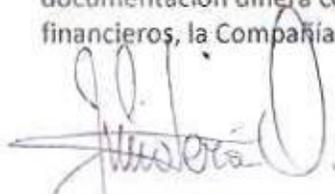
RESULTADOS DEL EJERCICIO, GANANCIA NETA DEL PERIODO:

Queda registrada la Utilidad Neta \$ 43,690.42 a repartir a socios después de provisionar el 15% Participación a trabajadores y el 22% de Impuesto a la Renta Utilidad Neta.

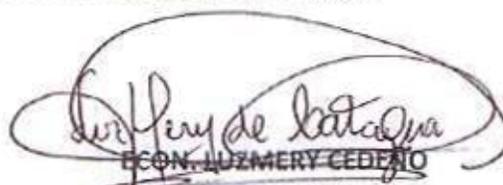
SITUACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016, las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria.

La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de la autoridad tributaria. A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución.



ING JULIO TERAN OLMEDO
GERENTE GENERAL



ECON. LUZMERY CEDENO
CONTADORA
REG. No. 016103