

CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 1. Información general

La Compañía se constituyó como una Compañía Limitada, en la ciudad de Machala, el 27 de Agosto de 1993, e inscrita en el registro mercantil de Machala el 30 de septiembre de 1993 según Registro 152, bajo el nombre de CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA. (En adelante La compañía), expediente 39205. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Pasaje en la Av Azuay y Orillas del rio Jubones. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0790092570001.

La Compañía tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente:

- La explotación y producción de materiales áridos y pétreos para la construcción

La compañía al 31 de diciembre del 2017 está controlada por tres accionistas, todos ecuatorianos, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

Al 31 de diciembre de 2017, el personal total de la compañía alcanza los 8 trabajadores, que se encuentran distribuidos en los diferentes segmentos de operación, es decir Producción y administración.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios el 20 de abril del 2018.

Nota 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con IFRS, requiere el uso de estimaciones y supuestos. Estas estimaciones se refieren básicamente a la valorización de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos; las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados; la vida útil de las propiedades, plantas y equipos y las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Nota 3. Resumen de principales Políticas contables

Tal como lo requieren las NIIF para PYMES, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos del activo fijo, cuando se trata de bienes Muebles e inmuebles, los mismos que se incluyen en el grupo de propiedad, planta y equipo, y en propiedades de inversión, se reconocen a su avalúo comercial consignado en el impuesto predial municipal respectivo, conforme lo señala la superintendencia de compañías en su Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015. El costo de los bienes restantes registrados en Propiedad, Planta y Equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada y de ser el caso menos el importe acumulado de la pérdida por deterioro.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Clasificación

CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

Préstamos y cuentas a cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar se registran inicialmente a su valor razonable, y posteriormente a su costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos cuyos vencimientos exceden a 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva. En el caso de las cuentas por cobrar cuyo vencimiento sea menor a 30 días se registraran a su valor nominal sin afectación posterior.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos necesarios para su utilización. Los inventarios de repuestos y materiales para consumo interno y que se espera tendrán rotación en un año se presentan en activos corrientes en el rubro "Inventarios de Repuestos, Herramientas y Accesorios".

3.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el disponible en caja y cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo en bancos e instituciones financieras a corto plazo, de gran liquidez, con un vencimiento original que no exceda de 90 días desde la fecha de colocación.

3.5 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Bajo este rubro la Sociedad registra los dividendos por pagar, que a la fecha de cierre de los estados financieros intermedios no han sido cancelados.

CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

3.6 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina utilizando la tasa de impuesto contenida en la Ley sobre Impuesto a la Renta vigente en cada periodo, o aquella que esté a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados financieros intermedios y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros que puedan compensar las diferencias temporarias.

3.7 Beneficios a los empleados

Las obligaciones reconocidas por concepto de indemnizaciones por años de servicios son consecuencia de acuerdos de carácter colectivo suscritos con los trabajadores de una Sociedad en los que se establece el compromiso por parte de la empresa. La compañía reconoce el costo de beneficios del personal de acuerdo a un cálculo actuarial, según lo requiere NIC 19 "Beneficios del personal" el que incluye variables como la expectativa de vida, incremento de salarios, etc.

Nota 4. Cambios contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al 31 de Diciembre de 2016.

CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones líquidas con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de colocación. La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de los periodos que se indican, es la siguiente:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo

	2017	2016
Efectivo y equivalente de efectivo	2.51	644.53

Nota 6. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas.

El detalle del saldo neto al cierre del periodo, que incluye valores pendientes con menos de 30 días de plazo, se presenta en los estados financieros, de acuerdo a la siguiente composición:

	2017	2016
Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionados	0	300.00
Otras cuentas por Cobrar no relacionados-Locales	344.28	0.00
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	812,86	812,84
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)	317,72	3720,63
Otros Activos Corrientes	1.1120,24	256,49

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

Las Cuentas que componen el grupo propiedad, Planta y Equipo al cierre del periodo indicado se detallan a continuación:

	2017	2016
Terrenos	59.116,62	59.116,62

CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

Inmuebles (excepto terrenos)	7.349,95	7.349,95
Muebles y enseres	10.089,19	10.089,19
Maquinaria, equipo e instalaciones	792.114,91	792.114,91
Equipo de computación y software	3.036,52	3.036,52
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	31.289,80	31.289,80
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y Equipo	-726.350,48	-673.576,64

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar al cierre de los periodos indicados se detallan a continuación:

Cuentas por pagar corrientes

	2017	2016
Cuentas y Documentos por Pagar No relacionados	801,82	13.138,10
Cuentas y Documentos por Pagar relacionados	47.487,29	97.086,75
Otras Cuentas y Doc por Pagar – No Relacionados	102.547,35	0,00
Otras Obligaciones corrientes – Administ. Tributaria	12732,28	12.732,28
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	0,00
Otras Obligaciones corrientes – IESS	31.799,28	20.123,44
Otras Obligaciones corrientes – Con empleados	3.460,82	12.859,98

Cuentas por pagar corrientes

Los Documentos por Pagar, por créditos bancarios, tanto a corto como a largo plazo al cierre del periodo, se detallan a continuación

	2017	2016
Obligaciones con Instituciones FinaNc. Corrientes-Local	0.00	9.410,03

Nota 8. Patrimonio

El capital de la Sociedad, está representado por 2000 acciones ordinarias de \$ 0.04 cada una, de una serie única, emitidas, suscritas y pagadas en el 100% de su valor nominal.

CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

Se hizo ajuste de la partida Reservas: De Otras Reserva a Reservas de Capital en el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017.

El movimiento de la partida Resultados acumulados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, se detalla en cuadro adjunto

	2017	2016
Capital suscrito y/o asignado	2.000,00	2.000,00
Reserva legal	3.430,28	3.430,28
Otras Reservas	0,00	392.185,47
Reserva de Capital	392.185,47	0,00
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	(211.845,22)	(161.435,02)
(-)Result. Acum. Adopción por primera vez de las NIIF	(116.167,83)	(116.167,83)
Ganancias Acumuladas	201,56	201,56
Utilidad del ejercicio	0,00	0,00
(-) Perdida del Ejercicio	(76.656,70)	(50.410,20)

Nota 9. Ingresos

Los ingresos son generados por la venta del producto que explota la compañía, esto es, Piedra (zarandeada) y arena (lavada) extraída de mina y además la piedra procesada mediante una trituradora

	2017	2016
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	102.004,64	101.612,45
Ventas netas locales gravadas tarifa 0% IVA	4.170,00	32.904,00
Intereses Ganados Instituciones Financieras	0,18	0,07

Nota 10. Costos y Gastos

Los costos y gastos de administración incurridos al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	2017
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC (MANO DE OBRA DIRECTA E INDIRECTA)	25.254,25
BENEF. SOC. Y DEMAS REMUN. QUE NO CONSTITUYEN RENTA GRAVADA (MANO DE OBRA DIRECTA E INDIRECTA)	5.260,13

CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (MANO DE OBRA DIRECTA E INDIRECT	4.998,78
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS (COSTO)	2.309,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (COSTO)	912,55
SEGUROS Y REASEGUROS (COSTO)	241,78
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA (COSTO)	22.686,48
DEPRECIACIONES (COSTO)	52.619,52
OTROS COSTOS	156,00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (ADMINISTRACION)	19.174,60
BENEF. SOC. Y DEMAS REMUN. QUE NO CONSTITUYEN RENTA GRAVADA (ADMINISTRACION)	3.738,19
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) ADMINSTRACION	3.927,08
HONORARIOS PROFESIONALES	3.000,00
DEPRECIACIONES (ADMINIST)	154,32
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (AMINIST)	500,70
SUMINISTROS DE MATERIALES Y REPUESTOS	105,90
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	25.516,08
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	549,53
ENERGIA ELECTRICA Y TELEFONO	1.226,00
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.528,29
COMISIONES BANCARIAS	5,70
INTERESES BANCARIOS	745,57
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	3.110,62
OTROS GASTOS FINANCIEROS	4017,74
OTROS GASTOS GENERALES	92,61

Nota 11. Hechos posteriores a la fecha de cierre de preparación de los Estados financieros

No existen hechos posteriores que hayan ocurrido entre la fecha de cierre y la de presentación de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente los resultados y patrimonio de la Sociedad.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas celebrada el 20 de Abril de 2018.

Dichas cuentas anuales firmadas por el Gerente y contador comprenden:

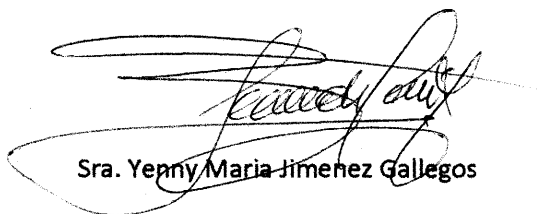
- Estado de Situación Financiera,

CONRIJU CONSTRUCTORA RIPIOS DEL JUBONES CIA. LTDA.

AV. AZUAY Y ORILLAS DEL RIO JUBONES - PASAJE EL ORO ECUADOR

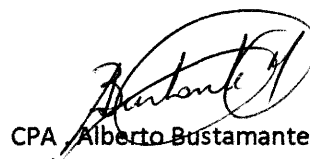
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo, y
- Notas a los Estados Financieros

Pasaje, 21 de Abril de 2018



Sra. Yenny Maria Jimenez Gallegos

GERENTE GENERAL



CPA Alberto Bustamante Mora

CONTADOR GENERAL