

# **CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI**

## **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017**

### **Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes**

CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, Dr. Segundo Ivoe Zurita Zambrano, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de abril del 2010.

El capital autorizado es de un mil seiscientos dólares (US\$1.600,00) y el capital suscrito y pagado es de ochocientos dólares (US\$800,00) dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es la construcción de obras civiles.

### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables.**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

#### **a) Moneda funcional.**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

#### **b) Efectivo y equivalentes al efectivo.**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con el vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

#### **c) Activos Financieros.**

El grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Las inversiones adquiridas por la compañía corresponden a papeles comprados con el objetivo de obtener una rentabilidad sobre los valores invertidos a una determinada fecha, considerándose en la contabilidad como activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

# **CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI**

## **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017**

### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables.** **(continuación)**

#### **d) Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su coste y a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

#### **e) Propiedades, planta y equipos.**

Las propiedades, planta y equipo, representan bienes pertenecientes a la compañía. Un elemento de propiedad, planta y equipo, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial. La compañía ha optado por medirlos posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro en caso de que existan. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

La depreciación se registra en los resultados de año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil de los bienes, siguiendo el método de línea recta: Muebles y Equipos de Oficina 10%, Vehículos 20%, Equipos de Computación 33%, maquinarias 10%

#### **f) Cuentas comerciales a pagar.**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivo no corriente.

#### **g) Impuesto a la renta corriente.**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

# CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

## Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

### Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables. (continuación)

#### **h) Provisiones.**

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

#### **i) Reserva Legal.**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

#### **j) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.**

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

### Nota No. 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.

La compañía al 31 de diciembre del 2017 maneja cuenta corriente en el Banco del Pacífico.

|                            | <u>2017</u>   | <u>2016</u>      |
|----------------------------|---------------|------------------|
| EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS | 332,04        | 34.475,08        |
|                            | <u>332,04</u> | <u>34.475,08</u> |

# CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

## Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

### Nota No. 4. Activos Financieros.

|                                    | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 0,00             | 253,08           |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR           | 10.000,00        | 10.000,00        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>10.000,00</b> | <b>10.253,08</b> |

Las otras cuentas por préstamos que se otorgaron a corto plazo para el normal desenvolvimiento de las actividades de la compañía.

### Nota No. 5. Inventarios.

|                      | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|----------------------|------------------|------------------|
| PRODUCTOS EN PROCESO | 28.672,93        | 24.064,06        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>28.672,93</b> | <b>24.064,06</b> |

En el Inventario de Productos en Proceso se encuentran los gastos que incurren en la construcción de obras civiles y vivienda.

### Nota No. 6. Servicios y Otros Pagos Anticipados.

|                        | <u>2017</u>     | <u>2016</u>     |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 2.000,00        | 2.000,00        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>2.000,00</b> | <b>2.000,00</b> |

Corresponde a valores entregados en calidad de anticipos a varios proveedores que al 31 de diciembre del 2017 se encuentran pendiente de liquidar.

# CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

## Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

### Nota No. 7. Activos por Impuestos Corrientes.

|                                                 | <u>2017</u>            | <u>2016</u>            |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)  | 66,39                  | 0,00                   |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) | 5.032,97               | 4.877,42               |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b><u>5.099,36</u></b> | <b><u>4.877,42</u></b> |

Refleja los movimientos de los créditos tributarios a favor que al 31 de diciembre del 2017 tenía la compañía por concepto de retenciones del Impuesto a la Renta.

### Nota No. 8. Propiedades Planta y Equipos.

|                              | <u>2017</u>            | <u>2016</u>            |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1.136,47               | 1.331,29               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b><u>1.136,47</u></b> | <b><u>1.331,29</u></b> |

Representa los bienes que posee la empresa reflejado por vehículo que se deprecia al 10% utilizando el método de línea recta.

### Nota No. 9. Cuentas y Documentos por pagar.

Refleja las obligaciones contraídas por la empresa, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses.

|                         | <u>2017</u>            | <u>2016</u>             |
|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR OTROS | 1.350,00               | 27.051,52               |
| <b>TOTAL</b>            | <b><u>1.350,00</u></b> | <b><u>27.051,52</u></b> |

### Nota No. 10. Otras Obligaciones Corrientes.

|                                      | <u>2017</u>            | <u>2016</u>            |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| ADMINISTRACION TRIBUTARIA            | 0,00                   | 859,98                 |
| CON EL IESS                          | 910,80                 | 2.442,47               |
| POR BENEFICIOS DE LEY A TRABAJADORES | 1.466,67               | 1.466,67               |
| <b>TOTAL</b>                         | <b><u>2.377,47</u></b> | <b><u>4.769,12</u></b> |

Se ha cumplido y la provisión de los beneficios sociales con todas las obligaciones tributarias y laborales, la empresa ha efectuado retenciones en la fuente de impuesto a la renta, de IVA 12%, retenciones de aportes al IESS

# CONSTRUCTORA MARELI S.A. CONSTRUMARELI

## Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2017

### Nota No. 11. Patrimonio.

| CONCEPTOS                      | CAPITAL | APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESULTADOS ACUMULADOS          |                                |                                                         | GANANCIA S/ PÉRDIDAS DEL EJERCICIO | TOTAL      |
|--------------------------------|---------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|
|                                |         |                                   | UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES | PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES | PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF |                                    |            |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016 | 800,00  | 100.000,00                        | 23.603,14                      | -1.174,21                      | -400,00                                                 | -77.648,64                         | 45.180,29  |
| TRANSFIERE UTILIDADES          |         |                                   |                                | -77.648,64                     |                                                         | 77.648,64                          | 0,00       |
| TRANSFIERE. ACRENCIAS          |         | 20.825,28                         |                                |                                |                                                         |                                    | 20.825,28  |
| ABSORCIÓN PÉRDIDAS             |         | -78.822,85                        |                                | 78.822,85                      |                                                         |                                    | 0,00       |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO          |         |                                   |                                |                                |                                                         | -22.492,24                         | -22.492,24 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017 | 800,00  | 42.002,43                         | 23.603,14                      | 0,00                           | -400,00                                                 | -22.492,24                         | 43.513,33  |

Refleja la situación patrimonial al 31 de diciembre del 2017

### Nota No. 12. Ingresos.

|                             | 2017     | 2016      |
|-----------------------------|----------|-----------|
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 9.801,17 | 99.077,87 |
| TOTAL                       | 9.801,17 | 99.077,87 |

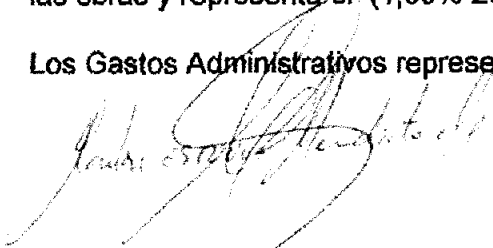
La empresa reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia del bien al cliente y que se haya firmado el Acta de entrega de construcción.

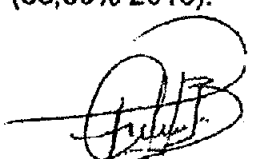
### Nota No. 13. Egresos.

|                                    | 2017      | 2016       |
|------------------------------------|-----------|------------|
| COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN      | 194,82    | 89.152,42  |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS | 32.098,59 | 83.112,27  |
| TOTAL                              | 32.293,41 | 172.264,69 |

Los costos operativos están conformados por los gastos que incurren en la construcción de las obras y representa el (1,99% 2017) (89,98% 2016).

Los Gastos Administrativos representa el (327,50% 2017) (83,89% 2016).

  
MARLON ESTEVEN MENDIETA AVILÉS  
GERENTE GENERAL

  
FEDERICO ARMIJOS BONILLA  
CONTADOR GENERAL  
REG. 10713