

CONSTRUCTORA ESCALANTE MORILLO ASOCIADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

OBJETO DEL NEGOCIO Y ENTORNO ECONOMICO

Constructora Escalante Morillo Asociados S.A. fue constituida por escritura pública otorgada ante el Dr. Héctor Vallejo Espinoza Notario Sexto del cantón Quito, el 3 de septiembre de 2010.

Según Escritura de Constitución inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 25 de marzo del 2011 y con Expediente en la Superintendencia de Compañías No. 63454.

El objeto social de la compañía es la construcción de obras civiles, hidráulicas, ambientales, vías, carreteras, calles, caminos y las demás relacionadas con la construcción y la ingeniería civil.

Los Estados Financieros han sido presentados al 31 de Diciembre de 2016 sobre la base del costo histórico a partir de los registros de la contabilidad, fueron aprobados y autorizados para su emisión y fueron preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Los Estados Financieros y sus notas se encuentran representados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Se resumen a continuación las principales notas contables a los Estados Financieros:

1.- 311 ACTIVOS CORRIENTES EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El valor de \$ 12.412,20 refleja los saldos que la Compañía posee en las Cuentas Corrientes de los Bancos de esta ciudad, así

Banco Pichincha \$ 164,08

Banco del Pacifico \$ 2.378,82

Banco de Guayaquil \$ 9.858,63 y

Banco Bolivariano \$ 10,67

2.- 312 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Es la agrupación de las Cuentas que la Compañía mantiene por recaudar a Empresas Relacionadas y No Relacionadas, se desglosa de la siguiente manera:

2.1 Relacionadas por \$ 657.794,02 la que aparece este año fiscal.

2.2 No Relacionadas por \$ 277.502,13

2.3 La provisión para Créditos Incobrables asciende a \$ 2.775,02

2.4 Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas registra \$ 28.559,46

3.- 336 y 337 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los \$ 48.857,56 pertenecen al Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado IVA que mantiene la Empresa en el Servicio de Rentas Internas y por Impuesto a la Renta el saldo a favor de \$ 24.934,40.

4.- 359 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde a los \$ 214.786,05 que la Compañía a los fondos que ha entregado por adelantado.

5.- 364 / 368 / 373 374 y 375 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El Costo de todos los activos fijos que han sido medidos inicialmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada que se ha calculado por el método de línea recta en base a la vida útil de cada uno así:

Maquinaria y Equipo	10 años	Equipo de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años	Equipo de Oficina	10 años

El saldo de \$ 660.148,41 consolida lo siguiente:

5.1 364 Edificios por \$ 155.806,62 es el valor de un departamento que la Compañía adquirió en Guayaquil en el último trimestre del periodo.

5.2 368 Maquinaria y Equipo por \$ 376.488,63 corresponde a todo la maquinaria con que cuenta la Empresa

5.3 373 Muebles y Enseres por 9.704,62 pertenece al mobiliario actual.

5.4 374 Equipo de Computación y Software por \$ 14.734,88.

5.5 375 Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil por 103.413,66

La depreciación es la acumulada al cierre del periodo sobre todos los bienes que han sido depreciados por método de línea recta, por un valor de \$ 194.187,86

6.- 445 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES POR \$ 448.576,02 es el resumen del saldo de las Inversiones en Proyectos específicos – Obras en construcción, Incluye Otras Cuentas por Cobrar generales por 33.309,41 y Valores entregados en Garantía por \$ 14.266,60

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Agrupar a los valores que la Compañía tiene por cancelar a:

7.1 Empresas Relacionadas Locales por \$ 12.196,02

7.2 Empresas No relacionadas Locales por \$ 830.487,26

8.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS es la agrupación de:

8.1 533 PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR por \$ 25.394,54 corresponde al 15% obtenido de la utilidad del ejercicio para cancelar a los trabajadores el siguiente año y el saldo de esta cuenta a la fecha.

8.2 534 OBLIGACIONES CON EL IESS por \$ 7043,04 corresponde al valor por cancelar de las planillas generadas en el sistema del IESS.

8.3 535 JUBILACION PATRONAL por 2.127,50 corresponde al valor registrado de acuerdo al Estudio Actuarial realizado.

8.4 536 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS por \$ 115.441,00 corresponde a valores que al cierre del periodo mantenemos por Pagar por Sueldos, provisiones de beneficios sociales a los empleados de la Compañía.

8.5 549 OTROS por \$ 2.407,50 pertenece al valor pendiente de pago con la Administración Tributaria por Declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente de Diciembre 2016 que serán cancelados en Enero del periodo siguiente.

9.- 601 CAPITAL SUSCRITO Y / O ASIGNADO por \$ 10.000,00 que corresponde al aporte de los accionistas por las 2.000 acciones de Nery Guillermo Escalante Baquero, 4.000 acciones de Freddy Pavel Escalante Morillo y las 4.000 acciones de Martha Ivanova Escalante Morillo, lo que conforma el Capital Social de la Compañía.

10.- 603 APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL, PARA FUTURA CAPITALIZACION por \$ 865.436,51 que corresponde a los valores recibidos por la Compañía para el aumento de Capital

11.- RESERVAS por \$ 11.931,73 corresponde a:

11.1 604 Reserva Legal por \$ 5000,00

11.2 606 Otras Reservas por 6.931,73 que mantiene la Compañía en su Patrimonio

12.- 611 UTILIDADES ACUMULADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES por \$ 202.981,58 corresponde a valores pendiente de distribución entre los socios.

13.- 614 RESULTADO DEL EJERCICIO por \$ 1.160,64 corresponde a la Utilidad contable obtenida en el presente periodo.

14.- INGRESOS

Los ingresos son el resultado de las ventas totales de servicios que se han realizados durante el periodo fiscal 2016 y que ascienden a \$ 1.994.573,13

15.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran a costos históricos y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

A la presentación del presente informe no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



Freddy Pavel Escalante Morillo

GERENTE GENERAL



Héctor/Alexis Lahuasi Estévez

CONTADOR