

CONSTRUCTORA MAC&CORTSA S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017
(Expresadas en dólares americanos)

1. Información General

CONSTRUCTORA MAC&CORTSA S.A fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la Construcción. Está inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 5 de agosto del 2015.

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General el 12 marzo del 2018 y presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. Bases de Preparación

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía y se han preparado de acuerdo con la NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de mediación de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017 y aplicadas de manera uniforme.

3.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe

CONSTRUCTORA MAC&CORTSA S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017
(Expresadas en dólares americanos)

máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

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, este 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.

Durante el ejercicio 2017 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que, de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

CONSTRUCTORA MAC&CORTSA S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017
(Expresadas en dólares americanos)

4. Notas Explicativas de los Estados Financieros

4.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

La cuenta Efectivo y equivalente cuenta con los Valores en Tesorería.

Subpartida	Saldo al 31-12-2016	Entradas	Salidas	Saldo al 31-12-2017
Valores Tesorería	800.00	700.00		1500.00
Suman:	800.00	700.00	0	1500.00

4.2. Cuentas por pagar a largo plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 corresponde a las obligaciones con los accionistas que para impulsar las actividades financiaron las adquisiciones del 2016 presenta el siguiente desglose:

Subpartida	Saldo al 31-12-2016	Entradas	Salidas	Saldo al 31-12-2017
Accionistas	0,00	0,00	668.25	668.25
Suman:	0,00	0,00	668.25	668.25

4.3. Capital Social

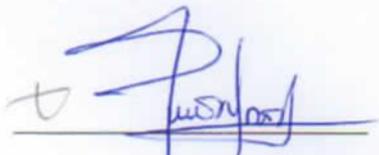
Al 31 de diciembre del 2017 el capital está compuesto por acciones ordinarias esta constitución se desglosa así:

Sub-partida	Identificación	Nombres	Saldo al 31-12-2017	% Accionario
Accionista	0919667188	CORTEZ SANCHEZ JORGE LUIS	533,00	67%
Accionista	0922216106	CUENCA MARQUEZ CESAR ARTURO	267,00	33%
				%
Suman:			800,00	100%

CONSTRUCTORA MAC&CORTSA S.A
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017
(Expresadas en dólares americanos)

Se ha dado cumplimiento a las normas contables para la preparación y presentación de la información financiera, que incluye un juego completo de estados financieros y notas a los mismos con el propósito de formular y presentar información coherente, a fin de lograr el objetivo de este cuerpo normativo de que las cifras sean razonables y de fácil comprensión para los usuarios.

Por lo expuesto queda sustentada la responsabilidad societaria, civil y penal, de los Gerentes y Contador, en la presentación de información fidedigna, para lo cual firman al pie del presente documento.



Arq. Cesar Cuenca Márquez

Gerente General



Dora Cáceres R.
CONTADORA
REG. NAC. 950214

C.B.A. Dora Cáceres Rosas

Contador General