

CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**CONSTRULADESA SUELOS Y
HORMIGONES S.A.**

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2017

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 2046217
Casilla 17-17-1841
Quito

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:
CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A., al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la

evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

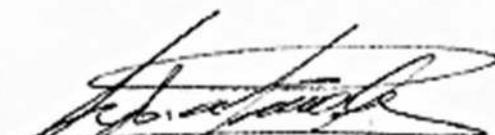
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si,

individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y
REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 4 de abril de 2018



**CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES

Cuentas	2017	2016
ACTIVOS		
CAJA BANCOS	150.611.02	113.905.37
INVERSIONES	256.787.83	462.677.73
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	93.816.62	86.415.95
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.542.18	4.242.10
PAGOS ANTICIPADOS	<u>26.310.92</u>	<u>29.538.63</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	530.068.57	696.779.79
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	548.195.33	316.016.11
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>548.195.33</u>	<u>316.016.11</u>
TOTAL DEL ACTIVO	1'078.263.90	1'012.795.90
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES BANCARIAS	3.978.01	5.229.63
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	22.286.59	21.384.01
OBLIGACIONES CON EL IESS	9.163.79	7.822.74
IMPUESTOS POR PAGAR	38.438.25	43.931.36
PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	40.409.58	38.854.95
ANTICIPÓ DE CLIENTES	21.590.77	2.528.01
ACREEDORES VARIOS	<u>10.55</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	135.877.54	119.750.69
PASIVOS A LARGO PLAZO		
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	67.546.00	67.546.00
PROVISION PARA DESAHUCIO	32.097.80	<u>33.170.00</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>99.643.80</u>	<u>100.716.00</u>
TOTAL PASIVO	235.521.34	220.466.69
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>842.742.56</u>	<u>792.329.21</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	1'078.263.90	1'012.795.90



Sr. De La Pared Coloma Boanerges
GERENTE GENERAL



Margarita Condo Cordero
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2017	2016
INGRESOS		
VENTAS NETAS	933.936.14	867.112.33
OTROS INGRESOS	<u>21.900.27</u>	<u>11.187.67</u>
TOTAL DE INGRESOS	933.936.14	878.300.00
EGRESOS		
COSTO DE VENTAS	454.658.49	-402.527.85
MANO DE OBRA DIRECTA	157.124.18	142.810.11
SERVICIOS BASICOS	4.263.35	3.477.02
SUMINISTROS Y MATERIALES	4.018.12	5.738.41
DEPRECIACIONES	3.595.68	1.906.74
MANTENIMIENTO	106.022.22	58.993.22
REEMBOLSO DE GASTOS	0.00	209.17
OTROS COSTOS DE VENTAS	176.804.94	183.297.74
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>2.830.00</u>	<u>6.095.44</u>
GASTOS OPERACIONALES	315.391.29	-312.478.14
GERENCIA GENERAL	55.647.36	55.527.36
DEPRECIACIONES	0.73	39.99
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	259.577.99	256.731.22
INTERESES Y COMISIONES	<u>165.21</u>	<u>179.57</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	163.886.36	163.294.01



Sr. De La Pared Coloma Boanerges
GERENTE GENERAL



Margarita Condo Cordero
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-16	10.000.00
Aumento o disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-17	10.000.00

RESERVA LEGAL

Saldo al 31-12-16	400.00
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-17	400.00

RESERVA FACULTATIVA

Saldo al 31-12-16	1.773.70
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-17	1.773.70

OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION

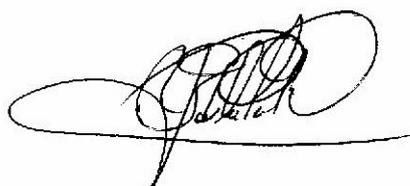
Saldo al 31-12-16	-11.851.84
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-17	-11.851.84

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo al 31-12-16	687.010.61
Aumento	<u>45.303.41</u>

**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

Saldo Final al 31-12-17	732.314,02
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	110.106.68
TOTAL DEL PATRIMONIO al 31-12-2017	USD \$ 842.742,56



**Sr. De La Pared Coloma Boanerges
GERENTE GENERAL**



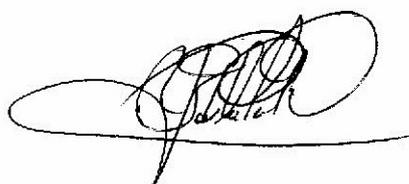
**Margarita Condo Cordero
CONTADOR**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financiero.

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-169.184.25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	180.810.03
Clases de cobro por actividades de operación	938.527.10
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	933.936.14
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación	4.590.96
Total clases de cobros por actividades de operación	938.527.10
Clases de Pago por Actividades de Operación	-11.054.81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-8.224.41
Pagos por cuenta de los Empleados	-2.830.40
Otros Pagos por Actividades de Operación	
Total clases de pagos por actividades de Operación	-11.054.81
INTERESES PAGADOS	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	-746.662.26
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-230.663.21
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-234.677.41
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	4.041.44
Otras entradas (salidas) de efectivo	-27.24
Total de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-230.663.21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-119.331.07
Financiación por préstamos a largo plazo	
Dividendos Pagados	
Otras entradas (salidas de efectivo)	-119.331.07
Total flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-119.331.07
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-169.184.25
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	576.583.10

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	407.398.85
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	190.135.17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO	406.661.51
Cambios en Activos y Pasivos	
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	4.041.44
Ajuste por gastos en provisiones	1.265.11
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	-4.606.44
Ajuste por gasto por participación trabajadores	88.85
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	405.872.55
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-225.851.48
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-6.316.11
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	-4.182.97
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	251.70
(Incremento) disminución en inventarios	
Incremento (disminución) en otros activos	-234.677.41
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	902.59
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1.758.20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.353.96
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	18.574.96
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS	-225.851.48
FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	180.810.03



**Sr. De La Pared Coloma Boanerges
GERENTE GENERAL**



**Margarita Condo Cordero
CONTADOR**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

**CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 1.- OPERACIONES

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 30 de octubre de 1996, en la Ciudad de Guayaquil ante el Notario Séptimo del Ab. Eduardo Falquez Ayala e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de enero del mismo año, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cien años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será en la Ciudad de Guayaquil, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera de él.

Objeto Social.- La Compañía tiene como objeto principal es el de Actividades de Construcción de Obras Civiles y laboratorio de análisis de suelos y hormigones. También se dedicará a la importación de equipos, partes y piezas para maquinarias para construcción. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos jurídicos permitidos por las leyes, sean de la naturaleza que fueren y que tengan relación con el presente objeto, así como intervenir en la constitución de compañías, adquirir acciones y/o participaciones en otras compañías.

Capital Social Inicial.- Fue por la suma de 5'000.000,00 de Sucres, divididos en 5.000 acciones ordinarias, nominativas y de un valor de un mil Sucres (1.000,00) cada una.

En la notaría Vigésimo quinto de Guayaquil, del Abg. S. Ivole Zurita Zambrano, con fecha 12 de septiembre de 2000, se realiza la conversión del valor de las acciones de Sucres a Dólares, aumento de capital autorizado por 1.600,00 US dólares y el capital suscrito se aumenta al valor de 800,00 US dólares, mediante la emisión de seiscientas nuevas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

Finalmente, en la notaría Vigésima Novena de Guayaquil, de la Ab. Janina Peña Bravo, con fecha 30 de marzo de 2015, se realiza un aumento de capital autorizado al valor de 20.000,00 US dólares y el capital suscrito se aumenta al valor de 10.000,00 US dólares, dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas, de un valor nominal de un dólar cada una.

**CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 2.- Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 del 20 de enero de 2014, resuelve que las Compañías sujetas a la

Supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, concede créditos de hasta 30 días plazo y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparadas en USD Dólares, aplicando los procedimientos establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICl. 003 del 21 de agosto de 2006, emitido por la Superintendencia de compañías.

**CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una utilidad por la suma de USD. \$ 190.135.17 en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Método de preparación y Cumplimiento

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que corresponden:

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF / NIIF-PYMES).
Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (CINIIF).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo de 2014 publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril de 2014, la que requiere la presentación de los estados financieros separados a los de los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF / NIIF-PYMES requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, Pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

**CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros separados se describen en las siguientes notas: Cuentas por Cobrar, Propiedades y Equipos, Impuesto a la Renta, y Beneficios a Empleados.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos por Actividades Ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los Ingresos de Actividades Ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Servicio de Rentas Internas SRI.

Impuesto a las Ganancias

El Gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

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

Propiedades Planta y Equipo

Los activos son registrados al costo histórico, menos las depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo al siguiente detalle:

**CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Edificios	20 años	5%
Equipos de Computación	3 años	33%
Maquinarias y Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las Ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las Cuentas por Cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores Comerciales

Los Acreeedores Comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los intereses de acreeedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las Ganancias o Pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a Empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

**CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Riesgos Financieros

Riesgo de moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano, moneda funcional de la Compañía y las transacciones que realiza la misma, por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no existe.

Riesgo de tasas de interés

Este riesgo está asociada con las tasas de interés variable de las obligaciones contraídas por la Compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos a resultados por concepto de intereses y por la cuantía de los flujos futuros. Los cambios de las tasas de interés presentadas para los cálculos implícitos serán la tasa pasiva establecida y publicada por el Banco Central del Ecuador.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son Activos Financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos Activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier coto de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las perdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

Reconocimiento de los Ingresos

Los Ingresos provenientes de la actividad ordinaria, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, sin embargo, dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido.

Uso de Estimaciones y Provisiones

En los Estados Financieros figuran necesariamente importes basados en estimaciones y supuestos efectuados por el equipo directivo. En las estimaciones figuran, entre otras, las siguientes: obligaciones de estimaciones posteriores cuyo valor calcula un actuario independiente, importes imputables a litigios, evaluación del inventario, riesgos financieros de las cuentas por cobrar, cargos devengados y el grado de deterioro de activos fijos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Los cambios en las estimaciones se reflejan en el periodo en el que se presentan.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
BANCO DE GUAYAQUIL	74.973.86	100.530.66
BANCO BOLIVARIANO	2.456.21	1.308.57
BANCO DEL PACÍFICO	<u>70.474.08</u>	<u>12.066.14</u>
TOTAL	147.904.15	113.905.37

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2017 un resumen de las Inversiones está formado por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
BANCO DE GUAYAQUIL	<u>256.787.83</u>	<u>462.677.73</u>
TOTAL	256.787.83	462.677.73

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Corresponden a Inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DESCRIPCION	2017	2016
HIDALGO E HIDALGO S.A.	2.616.19	488.01
CLIENTES OCASIONALES	0.00	187.60
PROGECON S.A.	0.00	4.379.46
CUENTA CLIENTE	92.897.00	81.854.09
ING. VICTOR POGGO PAREDES	0.00	379.68
-PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>-1.696.64</u>	<u>-872.89</u>
TOTAL	93.816.62	86.415.95

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se espera cobrar en un año o menos se reflejan como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconoce a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles has en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DESCRIPCION	2017	2016
ANTICIPO A PROVEEDORES VARIOS	239.07	825.00
PRESTAMOS A EMPLEADOS		
GARCIA PILOSO JUAN	75.00	0.00
CONDO CORDERO MARGARITA	2.200.00	3.200.00
TAMYO GAVILANES CHRISTIAM	0.00	160.00
TRUJILLO SUANGO STALIN	0.00	57.10
TRUJILLO SUANGO ESTALIN	<u>28.11</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	2.542.18	4.242.10

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017 está formado por:

DESCRIPCION	2017	2016
IMPUESTOS	17.857.54	16.616.72
IVA PAGADO	0.00	0.00
RETENCION FUENTE 2% OTROS CONCEPTOS	412.18	249.84
RET. IMPUESTOS SALIDA DE DIVISAS	822.34	795.10
RETENCION FUENTE 1%	69.54	9.80
RETENCION FUENTE 2% SERVICIOS	<u>16.553.48</u>	<u>15.591.98</u>
SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	<u>4.392.99</u>	<u>4.644.69</u>
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS	4.392.99	4.644.69
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	<u>0.00</u>	<u>2.756.83</u>
INMACOSA MATERIALES Y OTROS	0.00	2.756.83
CUENTAS POR LIQUIDAR	4.060.39	5.520.39
CHEQUES EN CONSIGNACION	4.060.39	4.060.39
CHEQUES POR LIQUIDAR	0.00	360.00
ANTICIPO BONO ANUAL	<u>0.00</u>	<u>1.100.00</u>
TOTAL GENERAL	26.310,92	29.538.63

Son valores que la Compañía ha cancelado en forma anticipada a diferentes entidades

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DESCRIPCION	2017	TOTAL	2016	TOTAL
VEHICULOS		17.673.91		17.673.91
VEHICULOS	58.801.72		58.801.72	
-DEP. ACUM. VEHICULOS	<u>-41.127.81</u>		<u>-41.127.81</u>	
MUEBLES Y ENSERES		769.53		1.129.86
MUEBLES Y ENSERES	4.538.59		4.538.59	
-DEP.ACUM. MUEB. Y ENS.	<u>-3.769.06</u>		<u>-3.408.43</u>	
EQUIP. DE COMPUTACION		130.36		130.36
EQUIP. DE CLOMPTCION	18.988.61		18.988.61	
-DEP ACUM EQUIP. COMP.	<u>-18.858.25</u>		<u>-18.858.25</u>	
EQUIPOS DE OFICINA		540.50		583.45
EQUIPOS DE OFICINA	1.777.99		1.777.99	
-DEP.ACUM.EQ, OFICINA	<u>-1.237.49</u>		<u>-1.194.54</u>	
INSTALACIONES		1.00		1.00
INSTALACIONES	245.58		245.58	
-DEPRE.ACUM INSTALAC.	<u>-244.58</u>		<u>244.58</u>	
HERRAMIENTAS		251.91		481.53
HERRAMIENTAS	7.244.72		7.244.72	
-DEP.ACUM. HERRAMIENT.	<u>-6.992.81</u>		<u>-6.763.19</u>	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		33.932.72		37.072.54
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	73.296.21		73.296.21	
DEP.ACUM. MAQ. Y EQUI.	<u>-39.363.49</u>		<u>-36.223.67</u>	
EQUIPOS LABORATORIO		4.497.84		4.724.08
EQUIPOS LABORATORIO	22.377.63		22.377.63	
DEP.ACUM. EQUI. LABORAT.	<u>-17.879.79</u>		<u>-17.653.55</u>	
EQUIPOS AIRE ACONDIC.		464.90		507.38
EQUIPOS AIRE ACONDIC.	3.509.50		3.509.50	
-DEP.ACUM. EQ.AIRE AC.	<u>-3.044.60</u>		<u>3.002.12</u>	
TERRENOS		253.712.00		253.712.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO		236.220.66		0.00
TOTAL ACTIVOS FIJOS		548.195,33		316.016.11

**CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Estos valores constituyen los activos Fijos que posee la Compañía, para el desenvolvimiento de sus operaciones.

NOTA 10.- OBLIGACIONES BANCARIAS FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

DETALLE	2017	2016
AMERICAN EXPRESS	<u>3.978.01</u>	<u>5.229.63</u>
TOTAL	3.978.01	5.259.63

Préstamos realizados por la Compañía a corto plazo para capital de operación

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2017	2016
PROVEEDORES NACIONALES	<u>22.286.59</u>	<u>21.384.01</u>
<u>TOTAL</u>	<u>22.286.59</u>	21.384.01

Son deudas que mantiene la Empresa con los transportistas y Proveedores Locales al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 12.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTAS	2017	2016
12 % IVA COBRADO	547.35	4.208.93
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS	1.093.74	1.009.76
RETENCION 100% IVA ARRENDAMIENTO INMUEBLES	204.00	238.00
RETENCION FUENTE 2%	0.00	132.97
RET. FUENTE 2% ARRENDAMIENTO PERSONAS NT	136.00	136.00
RETENCION 1% BIENES	0.00	22.77
RET. 10% HONORARIOS PROFESIONALES	1.785.75	1.706.76
RET.1% BIENES	222.87	22.77
RET. 30% IVA P NAT. BIENES	18.28	27.64
RET. 100% IVS HONORARIOS PROFES.	2.142.90	2.483.32
FRET, FTE. 8% NOTARIOS Y REGISTRADORES	0.00	53.63
RET. FTE. 1%	0.40	2.80
FRET. 70% IVA P´. NATURALES-SERVICIOS	1.950.45	105.61
IMPUESTO RENTA COMPAÑIA	0.00	33.803.17
RET. 100% IVA LIQUIDACION COMPRAS	483.30	0.00
RET, FTE. 2%	656.48	0.00
IMPTO. RENTA COMPAÑIA	<u>29.196.73</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	38.438,25	43.931.36

NOTA 13.- OBLIGACIONES IESS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
9.35 % APOORTE PERSDONAL	2.287.25	1.918.77
11.15% APOORTE PATRONAL	2.698.74	2.263.94
IECE/SECAP/SETEC	242.04	203.06
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	741.61	624.92
FONDOS DE RESERVA	1.829.26	1.446.74
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	<u>1364.89</u>	<u>1.365.31</u>
TOTAL	9.163.79	7.822.74

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DESCRIPCION	2017	2016
ANTICIPO DE CLIENTES	<u>21.590.77</u>	<u>2.528.01</u>
TOTAL	21.590.77	2.528.01

NOTA 15.- PROVISIONES POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DESCRIPCION	2017	2016
NOMINA POR PAGAR	871.53	871.53
DECIMO TERCER SUELDO	1.701.88	1.376.91
DECIMO CUERTO SUELDO	7.046.03	6.611.57
VACACIONES	6.207.19	5.500.84
UTILIDADES A EMPLEADOS	<u>24.582.95</u>	<u>24.494.10</u>
TOTAL	40.409,58	38.854,95

NOTA 16.- PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DESCRIPCION	2017	2016
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	67.546.00	67.546.00
PROVISION PARA DESAHUCIO	<u>32.097.80</u>	<u>33.170.00</u>
TOTAL	99.643.80	100.716.00

NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

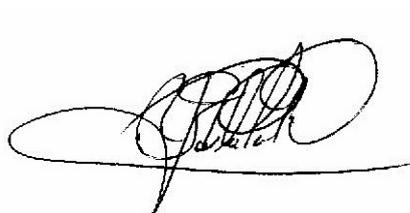
**CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

DESCRIPCION	20147	2016
CAPITAL SOCIAL	10.000.00	10.000.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
RESERVA FACULTATIVA	1.773.70	1.773.70
RESULTADOS ACUMULADOS	842.420.70	792.007.35
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	-11.851.84	-11.851.84
TOTAL DEL PATRIMONIO	842.742,56	792.329.21

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe (04 de abril del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 04 de abril de 2018



**Sr. De La Pared Coloma Boanerges
GERENTE GENERAL**



**Margarita Condo Cordero
CONTADOR**

**CONSTRULADESA SUELOS Y HORMIGONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

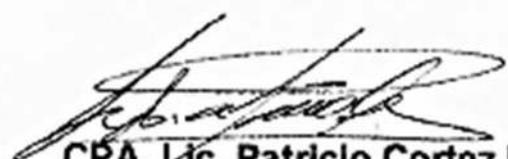
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía tiene como objeto principal el de Actividades de Construcción de Obras Civiles y laboratorio de análisis de suelos y hormigones; y, otros, y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 4 de abril de 2018



**CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**