

CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

DIR: Coop. Cristina Ponguillo Mz B sl 9

Cel.: 0939994213 EMAIL: conspibersa@hotmail.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORME DEL CONTADOR

CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A.

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A.

La compañía fue constituida en el 2000 en Ecuador, tiene como actividad principal, la construcción de obras civiles y alquiler de maquinarias.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Bases de preparación

1.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A. Al 31 de diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la sociedad.

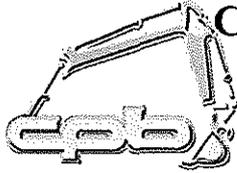
1.2 Bases de medición

Los estados financieros a partir del 27 de septiembre del 2013 fueron preparados bajo las bases del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos; principios generales de conocimiento y medición.

1.3 Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad. Párrafos 30.2 al 30.5



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

DIR: Coop. Cristina Ponguillo Mz B sl 9

Cel.: 0939994213 EMAIL: conspibersa@hotmail.com

1.4 Uso de juicio y estimaciones

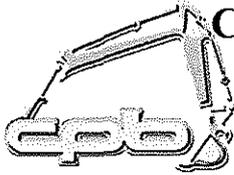
La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente.

Las estimaciones contables serán reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios en la aplicación de políticas contables que tuvieran efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros futuros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de la propiedad planta y equipo,
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo,
3. Provisiones para cuentas incobrables,
4. La vida útil de los activos intangibles,
5. La pérdida por deterioro de determinados activos,
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial,
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y pasivos contingentes,
8. Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencias (humedad, densidad, entre otros)
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones,
10. Activos por impuestos diferidos,
11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se realizaran en función de la mejor información disponibles en la fecha de formulaciones de estos estados financieros, sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría en forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

DIR: Coop. Cristina Ponguillo Mz B sl 9

Cel.: 0939994213 EMAIL: conspibersa@hotmail.com

Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activos se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos;

Edificios e infraestructuras	20 a 60 años
Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Vehículos	10 a 25 años
Otros Activos Fijos	2 a 15 años

Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2012.

EJERCICIO 2018

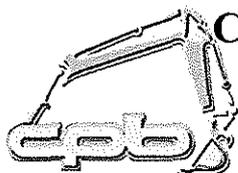
NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta caja y bancos se detalla así:

	2018	2017
Bancos	<u>701.24</u>	<u>6,530</u>

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

DIR: Coop. Cristina Ponguillo Mz B sl 9

Cel.: 0939994213 EMAIL: conspibersa@hotmail.com

	2018	2017
Cuentas por Cobrar No Relacionados	<u>1194,644</u>	<u>552,743</u>
Total	<u>1194,644</u>	<u>552,743</u>

NOTA E.- INVENTARIOS

Un resumen los inventarios es como sigue:

	2018	2017
Inventario de llantas	99,910	44,464
Inventario de lubricantes	57,370	57,370
Inventario de Aceites	4,891	-
Total	<u>162,171</u>	<u>101,834</u>

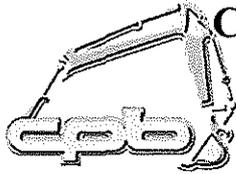
NOTA F.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y pasivos Corrientes por impuestos corrientes es como sigue:

	2018	2017
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	6,747	56,526
Crédito tributario a favor de la empresa IR	27,762	18,851
Anticipo Impuesto a la Renta	90,875	88,423
Total	<u>125,384</u>	<u>163,800</u>

NOTA G.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta otros activos corrientes y no corrientes se detalla así:



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

DIR: Coop. Cristina Ponguillo Mz B sl 9

Cel.: 0939994213 EMAIL: conspibersa@hotmail.com

	2018	2017
Otros Activos		
Corrientes	71,498	146,613
No Corrientes	-	-
	<u>71,498</u>	<u>146,613</u>

NOTA H.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las propiedades y equipos consistían en

Clasificación de Propiedades y Equipos:

	2018	2017
Equipo de transporte	321,875	564,732
Maquinaria y Equipo	654,393	997,608
Muebles y enseres	2,548	1,394
Equipo de Computación	1,508	1,508
Equipo de Comunicación	-	-
Vehículo	305,704	232,933
Otros equipos	37,359	15,456
Total	<u>1,323,387</u>	<u>1,813,631</u>

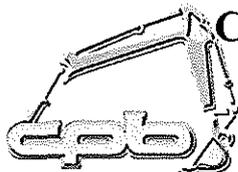
Depreciación acumulada (281,607) (569,720)

NOTA 1.- ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el impuesto diferido consistía en:

	2018	2017
Activo Diferido	<u>3,698</u>	-
Total	<u>3,698</u>	-

NOTA J.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

DIR: Coop. Cristina Ponguillo Mz B sl 9

Cel.: 0939994213 EMAIL: conspibersa@hotmail.com

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar consistían en:

No Relacionados

		2018	2017
Corrientes	US\$	658,641	883,213
No Corrientes		<u>1,179,542</u>	<u>400,000</u>
		<u>1,838,183</u>	<u>1,283,213</u>

		2018	2017
Con Instituciones Financieras	US\$	-	154,009
		<u>-</u>	<u>154,009</u>

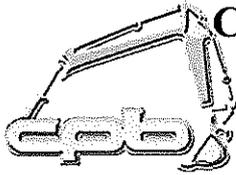
		2018	2017
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	US\$	35,653	11,597
		<u>35,653</u>	<u>11,597</u>

NOTA K.- PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por Beneficios a Empleados consistían en:

Pasivo Corriente

		2018	2017
Obligaciones con el IESS	US\$	36,465	4,044
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	US\$	35,049	42,163
15% Participación trabajadores por pagar	US\$	15,449	10,917
		<u>86,963</u>	<u>57,124</u>



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

DIR: Coop. Cristina Ponguillo Mz B sl 9

Cel.: 0939994213 EMAIL: conspibersa@hotmail.com

Pasivo No Corriente

		2018	2017
Jubilación Patronal	US\$	46,498	36,332
Desahucio	US\$	29,322	19,914
		<u>75,820</u>	<u>56,246</u>

NOTA L.- PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta de pasivos por Ingresos diferidos se refleja así:

		2018	2017
Por Ingresos Diferidos	US\$	148,134	254,293
Total		<u>148,134</u>	<u>254,293</u>

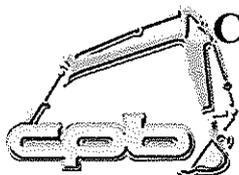
NOTA M.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año 2018, y se aplica el 25% Sobre el valor de las utilidades gravables de la compañía y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La aplicación del Impuesto a la Renta está dada de acuerdo a la conciliación tributaria formulario 101.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía está constituida de la siguiente forma entre los accionistas:

	US\$	%
Pinos Bernal Mario Fernando	4,800.00	0.96
Pinos García Juan Carlos	200.00	0.04
	<u>5,000.00</u>	<u>100%</u>



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

DIR: Coop. Cristina Ponguillo Mz B sl 9

Cel.: 0939994213 EMAIL: conspibersa@hotmail.com

NOTA N.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación, así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

	2018	2017
Reserva Legal	31,326	31,326
Reserva Facultativa	26,193	26,193
	<u>57,519</u>	<u>57,519</u>

NOTA Ñ.- APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre del 2018y 2017, la cuenta de Aportes de Socios para Futuras Capitalización se refleja así:

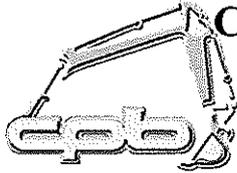
	2018	2017
Aportes de Socios para Futura Capitalización	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Como no se realizó el aumento del Capital en algunos años se transfirió a la cuenta del accionista

NOTA O.- RESULTADOS ACUMULADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta de Resultados Acumulados se refleja así:

	2018	2017
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	285,981	259,259
Utilidad del Ejercicio	US\$ 30,208	43,121
Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	40,945	34,050
	<u>357,134</u>	<u>336,430</u>



CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A

RUC: 0992182431001

DIR: Coop. Cristina Ponguillo Mz B sl 9

Cel.: 0939994213 EMAIL: conspibersa@hotmail.com

NOTA P.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2018	2017
Avance de Obra	411,900	1,059,425
Alquiler de Maquinaria	921,582	406,990
Alquiler de Volquetas	9,696	0,00
Servicio de Transporte	0,00	0,00
Otros Ingresos	74,679	125,584
Total	<u>1,417,857</u>	<u>1,591,999</u>

NOTA Q.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2018	2017
Costo de ventas	710,813	859,965
Gastos de administración y venta	676,836	688,912
Total Costos y Gastos	<u>1,387,649</u>	<u>1,548,877</u>

C.B.A. ANA VÁSCONEZ PÉREZ

CONTADOR

REG: G.0.17756