

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCTV S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 4
Estado de Situación Financiera	5 – 6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9 - 10
Notas a los Estados Financieros	11 – 19

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
- Compañía - CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCTV S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCTV S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCTV S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Sin embargo, quisiéramos hacer énfasis en lo siguiente:

Párrafo de énfasis

Queremos llamar la atención sobre las siguientes notas:

- La nota 6, donde no pudimos tener ni participación, ni evidencias de la baja de activos fijos, por lo cual no tenemos certeza de los valores desactivados y llevados al gasto, depreciación, durante el periodo actual, en cuanto a los activos fijos descontinuados se refiere.
- Nota 10, en la cual se evidencia el envío al gasto, de los activos desactivados mediante una depreciación acelerada, lo cual influye directamente sobre el resultado económico, siendo esto de años anteriores o una pérdida en activos.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCTV S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración y de la Junta General de Accionistas de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Administración y la Junta General de Accionistas, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

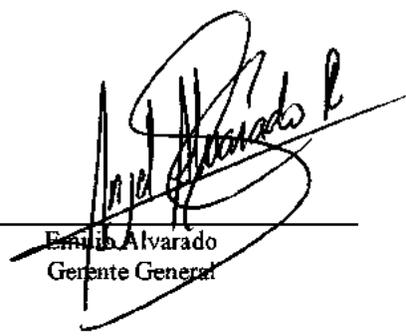
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

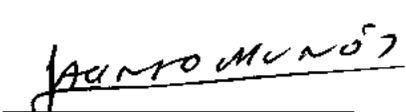
Eco. Jaime Spith
SC-RNAE No. 888
Quayaquil, 26 abril del 2018

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIEL CIV S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>(no auditado)</u>
ACTIVO CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	7,485	1,651
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	4	40,934	32,965
Cuentas por cobrar a Relacionadas	4	20,000	20,000
Crédito Tributario - IVA - Retención	5	1,607	-
Impuesto a la renta - Retención	5	4,301	9,750
IVA en compras	5	719	-
Total activos corrientes		75,046	64,366
ACTIVO NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipo		7,675	27,399
Depreciación		(1,625)	(17,814)
Propiedades y Equipo - Neto	6	6,050	9,585
TOTAL ACTIVO		81,096	73,951


Emilio Alvarado
Gerente General

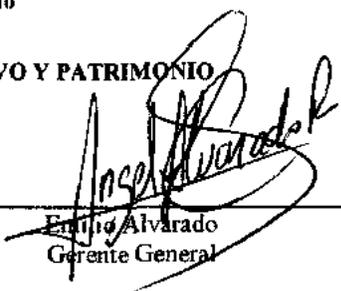

Jacinto Muñoz
Contador

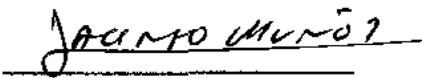
Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>(no auditado)</u>
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	14,052	26,461
Ret. IVA por pagar	5	37	-
Ret. IR por pagar	5	88	-
Pasivos por impuestos – IR/IVA por pagar	5	5,536	-
Otros beneficios sociales por pagar	7	4,563	1,014
Participación a trabajadores por pagar	7	1,948	-
Total Pasivos Corriente		26,224	27,475
Total pasivo		26,224	27,475
PATRIMONIO:			
Capital social	8	20,000	20,000
Reservas	8	2,054	2,054
Resultados acumulados		24,422	-
Resultado del ejercicio		7,945	24,422
Total patrimonio		54,421	46,476
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		81,096	73,951


Emilio Alvarado
Gerente General

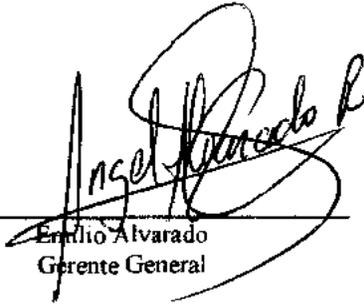

Jacinto Muñoz
Contador

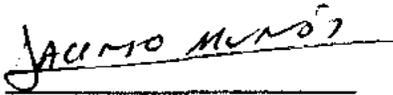
Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>(no auditado)</u>
INGRESOS			
Venta de Servicios	9	194,913	229,666
Total Ingreso		194,913	229,666
GASTOS			
Operación	10	109,609	134,748
Administración	10	71,889	14,972
Ventas	10	417	51,210
Financieros	10	14	-
Total gastos		181,928	200,929
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>12,984</u>	<u>28,731</u>
15% Participación de trabajadores		1,948	4,310
Gasto por impuesto a la renta corriente		3,092	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>7,945</u>	<u>24,422</u>


Emilio Alvarado
Gerente General


Jacinto Muñoz
Contador

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODELCIV S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Reservas				Resultados del año		Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Otras reservas	Resultados del año	Total resultados acumulados	
Saldos al 31 de diciembre de 2016	20.000	2.054	=	=	=	=	22.054
Reverso de otras reserva	=	=	=	=	=	=	=
Pago de Utilidades	=	=	=	=	=	=	=
Utilidad Neta de ejercicios año 2017	=	=	=	=	24.422	=	24.422
Saldos al 31 de diciembre de 2017	20.000	2.054	=	=	24.422	=	46.476
Resultado del año 2018	=	=	=	=	7.945	=	7.945
Saldos al 31 de diciembre de 2018	20.000	2.054	=	=	7.945	24.422	54.421

Emilio Muñoz
 Gerente General

Jacinto Muñoz
 Contador

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes con compañías relacionadas y otros	206,527
Otros Cobros por Actividades de Operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(199,389)
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Otros pagos por actividades de operación	(14)
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	19,724
Provisión participación trabajadores	(1,014)
 Efectivo neto provisto por actividades de operación	 25,834
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Efectivo recibido (pagado) por obligaciones con instituciones financieras neto Prestamos accionistas	(20,000)
Efectivo recibido (pagado) por aumento de capital	
Efectivo neto (utilizado) provisto por en actividades de financiamiento	(20,000)
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	5,833.98
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Saldo al inicio del año	1,651.19
 Saldo al final del año	 <u><u>7,485.17</u></u>

(Continúa en la página siguiente)

(Viene de la página anterior)

2018

UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL 7,945

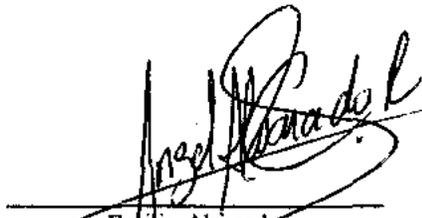
**PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON
EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:**

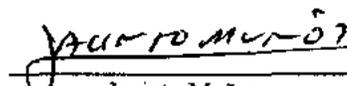
Depreciación propiedad, mobiliario y equipo	(16,189)
Bajas de activos fijos	18,242
Provisión para participación a trabajadores	2,133
Provisión cuentas incobrables	417

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	14,492
(Aumento) Disminución de inventarios	
(Aumento) Disminución en servicios pagados por anticipados	
Aumento en cuentas pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(4,170)
(Disminución) Aumento en beneficios definidos para empleados	

Efectivo neto provisto por actividades de operación 25,834


Emilio Alvarado
Gerente General


Jacinto Muñoz
Contador

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A., Fue constituida con las leyes de la República del Ecuador, según escritura pública de fecha 16 de abril de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil con fecha 19 de mayo de 2009. Su actividad económica principal es las actividades de arquitectura e ingeniería, se dedica a la construcción. Su número de Registro Único de Contribuyente es 0992621982001.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Ciudadela La Pradera II Mz D 27 en la Avenida Pio Jaramillo Villa 20, Guayaquil, Ecuador.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB.

2.2. Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado - tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

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

2.4. Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos que la Compañía mantiene en instituciones financieras locales.

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.5. Propiedades y equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento. – Los bienes muebles, equipo y enseres se miden inicialmente por su costo.

El costo de los bienes muebles, equipo y enseres comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento. -

Modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los bienes muebles, equipo y enseres son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de los bienes muebles, equipo y enseres, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de los bienes muebles, equipo y enseres y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación.

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipo y maquinarias	10 años

Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

2.5.4. Retiro o venta de propiedades y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- 2.6.1. **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%, tasa establecida por ser una microempresa.
- 2.6.2. **Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Al registrar los valores pagados por los clientes, estando la actividad gravada como tal se indica en el artículo 52 de la Ley de Régimen Tributario Interno se cobrará el valor al impuesto al valor agregado y declarado conforme a la normativa tributaria vigente.

2.7. Patrimonio

- 2.7.1. **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 20.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una.
- 2.7.2. **Reserva legal** - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.
- 2.7.3. **Reserva facultativa** - Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas.
- 2.7.4. **Resultados acumulados - Adopción por primera vez de las NIIF** - En esta subcuenta de resultados acumulados, se registran los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF completas. De resultar un saldo acreedor, solo podrá:
- Ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera
 - Utilizado en absorber pérdidas
 - Devueltas a sus accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.7.5. **Distribución de dividendos.** - La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

2.8. Pasivos financieros

Respecto a los pasivos financieros, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, en su sección 11, ha establecido dos categorías: a valor razonable con cambios en resultados y aquellos registrados al costo amortizado.

Los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados se originan por los pasivos financieros mantenidos para la negociación y pasivos financieros designados en su reconocimiento inicial como a su valor razonable a través de resultados.

Los otros pasivos financieros como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del periodo correspondiente.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, se utiliza el valor nominal como medición final.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega del servicio al comprador. Siendo los ingresos obtenidos durante el presente ejercicio económico propio de la actividad comercial que desarrolla la Compañía.

2.10. Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.11. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCTV S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. BANCOS

Un resumen del efectivo en caja y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>(no auditado)</u>
Bancos Locales	<u>7,485</u>	<u>1,651</u>
Total Bancos	7,485	1,651

La Compañía posee una cuenta de ahorros en el Produbanco.

4. DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

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

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>(no auditado)</u>
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	40,934	32,965
Cuentas por cobrar a Relacionadas	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
Total Cuentas por cobrar	60,934	52,965

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a la prestación del servicio en actividades de construcción y están conformadas principalmente de la siguiente forma: Chikyplace US\$ 18,922, Gregorio Valencia US\$ 8,000 y Roberto Triana US\$ 4,678.

Las otras cuentas por cobrar corresponden valores por cobrar a los accionistas por aportes de capital.

5. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u> (no auditado)
<i>Activos por impuestos corrientes (a):</i>		
Crédito tributario – IVA -retención	1,607	
Impuesto a la renta - Retención	4,301	9,570
IVA en compras	<u>719</u>	<u>-</u>
Total	6,627	9,570

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u> (no auditado)
<i>Pasivos por impuestos corrientes (b):</i>		
Ret. IVA por pagar	37	-
Ret. IR por pagar	88	-
Pasivos por IR/IVA	<u>5,536</u>	<u>-</u>
Total	5,661	-

- (a) Incluye activos que posee la compañía por créditos impositivos de Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, de retención como pagado.
- (b) Registrado los pasivos por impuestos de Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta. Se incluye el impuesto a la renta corriente por US\$ 3,902.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente: Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	...Diciembre 31...
	<u>2018</u>
Utilidad (Perdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	12,984
<u>Menos:</u>	
Participación de trabajadores	(1,948)
<u>Mas:</u>	
Gastos no deducibles	3,016
(Perdida) Utilidad gravable	14,052
Impuesto a la renta causado	3,092

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

6. MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Un resumen de los valores del maquinarias y equipos es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>(no auditado)</u>
Maquinaria y equipos	7,675	27,399
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	<u>(1,625)</u>	<u>(17,814)</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	6,050	9,585

7. CUENTAS POR PAGAR, OTROS BENEFICIOS SOCIALES Y PARTICIPACIÓN LABORAL

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>(no auditado)</u>
Otros beneficios sociales por pagar	4,563	1,014
Otras Obligaciones Corrientes	<u>1,948</u>	=
Total de cuentas por pagar comerciales	6,511	1,014

Las cuentas por pagar comerciales se conforman como se muestra a continuación:

	...Diciembre 31...
	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar:	
Proveedores	14,502
Jacinto Muñoz	5,000
Alvarado Goering	9,502

Las cuentas por pagar son por servicios de transporte, materiales y otros servicios eléctricos.

8. PATRIMONIO

Capital social:

Representan 20,000 acciones autorizadas y suscritas emitidas al valor nominal de US\$.1,00 cada una.

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Reserva legal:

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas 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 cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital. La Compañía constituyó el año 2016 la reserva legal y está pendiente de constituirla por el año 2017 y 2018.

Reserva facultativa:

Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas.

9. INGRESOS

A continuación, se presenta un detalle de los ingresos corrientes de la compañía:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017 (no auditado)</u>
Venta de Servicios	194,913	229,666

El ingreso por servicios es basado en su actividad principal de construcción y afines complementarios.

10. GASTOS POR NATURALEZA

Un resumen de los gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017 (no auditado)</u>
Gastos de operación	109,609	134,748
Gastos de administración	71,889	14,972
Gastos financieros	14	-
Gastos de venta	<u>417</u>	<u>51,210</u>
TOTAL GASTOS	181,928	200,929

CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Un detalle de costos y gastos del año 2018 por su naturaleza es como sigue:

	...Diciembre 31...
	<u>2018</u>
Gastos de Administración	
Sueldos y salarios	56,504
Gasto depreciación y baja de activos	3,367
Transporte	7,200
Agua y energía luz	2,245
Otros Gastos (a)	<u>2,573</u>
Total gastos de Administración	71,889
Gastos de operación	
Compra de bienes no producidos	71,747
Servicios eléctricos	22,000
Salarios y beneficios	<u>15,862</u>
Total gastos de operación	109,609
Otros Gastos (b)	430
Total de Gastos	181,928

(a) Corresponden a honorarios, combustible, gastos de gestión, impuestos y contribuciones.

(b) Corresponde a Gastos de venta y financieros.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 de abril del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en abril 26 del 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS ELECTRICOS Y CIVILES CODIELCIV S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.
