

JEVELI CONSTRUCCIONES C.LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1.-IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la Compañía: JEVELI CONSTRUCCIONES C.LTDA.

Registro Único de Contribuyentes: 0791747449001

Domicilio: Cdla. Plaza del Sol.-Avda. 25 de Junio S/N Edif. Professional Center Piso 3.- Machala-Provincia de El Oro.-

INFORMACION GENERAL

La compañía JEVELI CONSTRUCCIONES C. LTDA., se constituyó como Sociedad de Responsabilidad Limitada, mediante escritura pública, de fecha 24 de Marzo del 2011, otorgada ante el Notario Sexto del cantón Abogado Luis Zambrano Larrea. Un Extracto de la referida Escritura se inscribió con el No. 413 y anotada en el repertorio bajo el No. 765 en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 8 de Abril del 2011. La duración de la compañía es por 30 años.

Desde la fecha de su constitución, la compañía no ha modificado sus estatutos sociales.

ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía JEVELI CONSTRUCCIONES C. LTDA., tiene como objeto Social, las actividades de Diseño, Planificación, Construcción de Obras Civiles.

2.-DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES.

JEVELI CONSTRUCCIONES C. LTDA., en cumplimiento de lo establecido por la Superintendencia de Compañías en resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del año 2008, elaboró sus Estados Financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.1.- BASES DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros de Jeveli Construcciones C. Ltda., corresponden al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2013, y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La Compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES en la preparación de estos Estados Financieros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la aplicación *NIIF para PYMES*, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en las notas.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la compañía observa el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas y que son aplicables a su actividad de Construcción.

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, appearing to be initials or names.

2.1.1.-APLICACIÓN DE NIIF PARA PYMES.

La compañía al iniciar sus actividades desde abril del 2011, automáticamente inició sus registros operacionales aplicando NIIF para PYMES.

La sección 35, Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, permite a las compañías que convergen sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Para PYMES, el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.

Costo atribuido.

La Sección 35 de NIIF para PYMES, permite a la fecha de transición la medición de una partida de activo fijo a su valor razonable, y utilizar éste valor razonable como el costo atribuido a la fecha, como de igual forma utilizar como costo inicial el costo corregido monetariamente. A la compañía no le corresponde aplicar en forma retroactiva.

La Compañía mide sus propiedades y equipos al costo depreciado según la NIIF para PYMES, ajustado para reflejar el desgaste real de sus activos.

Beneficio a los Empleados.

La compañía reconoce los beneficios a empleados de corto y largo plazo de acuerdo a las disposiciones legales que se encuentran vigentes en nuestro País.

Instrumentos Financieros Compuestos.

La compañía, no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo cual no aplica ésta exención.

Pasivos por retiro de servicios incluidos en el costo de propiedad, planta y equipo.

No se ha detectado al 1 de enero del 2013, ningún activo u operación por el que pudiera incurrirse en costos de desmantelamiento o similares, por lo cual no nos corresponde aplicar esta exención.

Las siguientes exenciones no son aplicables:

- Las transacciones con pagos basados en acciones
- Contratos de Seguros
- Arrendamientos
- Diferencias de conversión acumuladas
- Inversiones en subsidiarias, entidades controladas de forma conjunta o asociadas.
- Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos
- Designación de instrumentos financieros compuestos.

Two handwritten signatures in black ink are located at the bottom right of the page. The first signature is a stylized cursive mark, and the second is a more fluid, sweeping signature.

- Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente.
- La medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial.
- Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con CINIIF 12 acuerdos de concesión de servicios.
- Costos por prestamos
- Transferencia de activos procedentes de clientes.

3.-MONEDA CIRCULACION NACIONAL Y DE PRESENTACION

Todas las partidas incluidas en nuestros Estados Financieros las valoramos utilizando la moneda de circulación Nacional, la cual es el Dólar de los Estados Unidos de America. Esta moneda es la utilizada en la presentación de los Estados Financieros.

4.-PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.-

A continuación describimos las principales políticas contables utilizadas en la preparación de nuestros estados financieros. Tal como lo dispone la sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en éstos estados financieros.

4.1.-Base para la preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros de la compañía, corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), las mismas que han sido adoptadas en Ecuador, a través de la Superintendencia de Compañías.

Nuestros estados financieros, se han preparado bajo el criterio del Costo Histórico.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

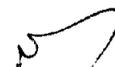
De la misma manera la compañía a la fecha de los estados financieros ha tomado en cuenta los pronunciamientos contables emitidos por los organismos autorizados como el IASB, así como las respectivas enmiendas.

En los casos que han sido necesarios se han aplicado estimaciones y juicios profesionales en la aplicación de las políticas de la compañía.

Nota 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

En este grupo, se clasifican los saldos de caja, bancos e inversiones a corto plazo.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL	Dic-2013	Dic-2012	Variación
---------------------------	----------	----------	-----------

EFFECTIVO**CAJA**

Caja General	47.582,12	0,00	47.582,12
--------------	-----------	------	-----------

BANCOS LOCALES

Banco Pichincha Cta. Cte. # 3495874904	68.128,62	348.066,13	-279.937,51
--	-----------	------------	-------------

TOTAL

	115.710,74	348.066,13	-232.355,39
--	-------------------	-------------------	--------------------

Nota 2.-Activos financieros.-

Las cuentas y documentos por cobrar, corresponden a los valores que se encuentran pendientes de cobra y sus valores más importantes son de obras con instituciones públicas y privadas, se reconocen en los Estados Financieros y se registran inicialmente a su valor razonable incluyendo en general, los costos asociados a dichas partidas.

ACTIVOS FINANCIEROS	Dic-2013	Dic-2012	Variación
<u>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</u>	1.634.583,13	443.539,28	1.191.043,85
Clientes No Relacionados Locales	1.634.583,13	443.539,28	1.191.043,85
Municipio Machala	1.431.736,70	443.539,28	988.197,42
Congropsa S.A.	202.846,43	0,00	202.846,43
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	258.543,45	3.960,00	254.583,45
<u>Anticipos a Proveedores</u>	248.174,61	3.960,00	244.214,61
Holcim Ecuador S.A.	108.635,28	0,00	108.635,28
Erika Macías Falconez	38.810,58	0,00	38.810,58
Ecuaconductos	54.084,75	0,00	54.084,75
Sixto Ruiz	1.510,00	0,00	1.510,00
Ing. José Quiñónez	1.000,00	0,00	1.000,00
Ing. Galo Betancourt	3.000,00	0,00	3.000,00
Ab. Marco Valencia	2.947,00	0,00	2.947,00
Manuel Bonoso	2.800,00	0,00	2.800,00
Guillermo Saavedra	5.000,00	0,00	5.000,00
Gino Semiglia	30.387,00	0,00	30.387,00
Ing. Hugo Peñaloza Román	0,00	3.960,00	-3.960,00
<u>Anticipos a Utilidades</u>	7.568,84	0,00	7.568,84
Carlos Valencia Bone	162,02	0,00	162,02
Manuel Corozo Angulo	577,98	0,00	577,98
Mageneano Castillo Trejo	584,43	0,00	584,43
Gonzalo Chuchuca Ajila	581,66	0,00	581,66
Manuel Ajila Montalvan	577,98	0,00	577,98
Kevin Bravo Riofrio	884,43	0,00	884,43
Luis Aguilar Benalcazar	577,98	0,00	577,98
Pedro Sosa Carrion	588,10	0,00	588,10
Euclides Alay Romero	322,94	0,00	322,94
Wilmer Armijos Tamayo	520,09	0,00	520,09

Narciso Bone Porozo	81,40	0,00	81,40
Ángel López Tandazo	120,09	0,00	120,09
Charles Murillo León	1.223,77	0,00	1.223,77
Armando Sinisterra George	122,94	0,00	122,94
Jorge Sosa Carrion	122,94	0,00	122,94
Darnol Yunga Izquierdo	520,09	0,00	520,09
Prestamos a Empleados	2.800,00	0,00	2.800,00
Manuel Corozo Angulo	300,00	0,00	300,00
Mageneano Castillo Trejo	300,00	0,00	300,00
Gonzalo Chuchuca Ajila	300,00	0,00	300,00
Manuel Ajila Montalvan	300,00	0,00	300,00
Kevin Bravo Riofrio	600,00	0,00	600,00
Luis Aguilar Benalcazar	300,00	0,00	300,00
Pedro Sosa Carrion	300,00	0,00	300,00
Euclides Alay Romero	200,00	0,00	200,00
Charles Murillo León	200,00	0,00	200,00
TOTAL	1.893.126,58	447.499,28	1.445.627,30

Nota 3.- INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan, al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta, que se encuentra estipulado en los respectivos contratos de Obras, en curso normal de la operación menos los costos. Los costos de los inventarios en proceso, corresponden al valor de la operación de cada obra en ejecución al cierre del ejercicio .

El costo de adquisición comprende el precio de compra de los materiales, mano de obra y otros gastos inherentes a cada obra que se ejecuta

INVENTARIOS	Dic-2013	Dic-2012	Variación
Inventario Final Obras en Proceso	0,00	533.192,06	-533.192,06
TOTAL	0,00	533.192,06	-533.192,06

Nota 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El crédito tributario por Impuestos a favor de la compañía, corresponden a las retenciones en la fuente tanto de IVA como de Impuesto la Renta, retenciones que se realizan en base a disposiciones tributarias en vigencia.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-2013	Dic-2012	Variación
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	18.830,72	55.524,41	36.693,69

IVA Pagado	0,00	55.489,91	55.489,91
Retención IVA Venta	18.830,72	34,50	-18.796,22
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	42.251,94	4.174,69	-38.077,25
Crédito Renta Retenciones	37.312,06	4.004,11	-33.307,95
Anticipo de Impuesto a la Renta	4.939,88	170,58	-4.769,30
CREDITO TRIBUTARIO ISD			
Salida de Divisas	1.211,90	0,00	-1.211,90
TOTAL	62.294,56	59.699,10	-2.595,46

Nota 5.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Las partidas que comprende este rubro se miden al Costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo, es calculado por el método lineal y sirve para distribuir en los gastos y costos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de los elementos. Las tasas anuales de depreciación que se utilizan son:

ACTIVOS	AÑOS VIDA UTIL	%DEPRECIACION
Edificios	20 años	5 %
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Maquinarias y Equipos	10 años	10 %
Equipo de Computación	3 años	33.33 %
Vehículos	5 años	20 %

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Dic-2013	Dic-2012	Variación
<u>COSTOS</u>			
Muebles y Enseres	1.562,50	1.562,50	0,00
Equipos de computación	2.861,86	2.861,86	0,00
Vehículos	28.571,43	28.571,43	0,00
TOTAL COSTOS	32.995,79	32.995,79	0,00
<u>DEPRECIACIONES</u>			
Muebles y Enseres depreciación acumulada	-208,33	-52,08	156,25
Equipo de computación depreciación acumulada	-1.227,68	-283,27	944,41
Vehículos depreciación acumulada	-10.476,15	-4.761,86	5.714,29
TOTAL DEPRECIACION	-11.912,16	-5.097,21	6.814,95
TOTAL	21.083,63	27.898,58	6.814,95

Nota 6.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.



Este rubro lo componen las obligaciones con Socios, Proveedores de Materiales y servicios.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic-2013	Dic-2012	Variación
Relacionados Locales			
Ing. Julio Villacrés Valencia	318.246,75	0,00	318.246,75
No relacionado Locales	205.613,57	583.117,11	-377.503,54
Carlos Sánchez Murillo	65.088,21	0,00	65.088,21
Irene Terán Aguilar	2.083,20	0,00	2.083,20
Ing. José Quiñónez Bustos	598,50	0,00	598,50
Cantemaq	79.645,00	0,00	79.645,00
Inproel S.A.	3.379,66	0,00	3.379,66
Claudio Coronel Paramo	1.188,00	0,00	1.188,00
Abg. Marco Valencia Ripalda	630,00	0,00	630,00
Distranort S.A.	53.001,00	0,00	53.001,00
Municipio de Machala	0,00	583.117,11	-583.117,11
TOTAL	523.860,32	583.117,11	-59.256,79

Nota 7.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Componen este rubro pagos pendientes a instituciones del estado y al personal.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dic-2013	Dic2012	Variación
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	8.369,53	1.005,49	-7.364,04
Declaración de IVA Retenido	259,92	119,10	140,82
Declaración de RFIR por Pagar	8.109,61	886,39	7.223,22
Impuesto a la Renta por pagar	43.070,61	6.122,39	36.948,22
OBLIGACIONES CON EL IESS	756,52	1.539,83	-783,31
Aporte Personal al IESS	329,00	669,65	-340,65
Aporte Patronal por pagar	392,33	798,56	-406,23
lece y Secap por pagar	35,19	71,62	-36,43
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	17.769,05	3.211,76	14.557,29
Liquidaciones a empleados por pagar	16.300,00	0,00	16.300,00
Décimo Tercer Sueldo	140,15	467,28	-327,13
Décimo Cuarto Sueldo	1.328,90	2.744,48	-1.415,58
15% Participación Trabajadores por Pagar	34.246,58	4.697,48	29.549,10
TOTAL	104.212,29	16.576,95	-87.635,34

Nota 8.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Corresponde al saldo de los préstamos recibidos de los socios.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic.2013	Dic.2012	Variación
Préstamos Socios			

Ing. Julio Villacrés	0,00	351.266,23	-351.266,23
TOTAL	0,00	351.266,23	-351.266,23

Nota 9.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Por facturas de servicios recibidos de terceros.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic.2013	Dic.2012	Variación
No relacionados Locales			0,00
Ing. Jorge Flores Monserrate	346.875,00	0,00	346.875,00
TOTAL	346.875,00	0,00	346.875,00

**Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR
DIVERSAS RELACIONADAS**
Por prestamos de Socio-

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic.2013	Dic.2012	Variación
Relacionados Locales			
Ing. Julio Villacrés	100.000,00	0,00	100.000,00
TOTAL	100.000,00	0,00	100.000,00

Nota 11.-PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Corresponde a la provisión para el personal.-

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	Dic.2013	Dic.2012	Variación
PROVISIONES			
Provisión por Desahucio	1.595,99	716,30	-716,30
TOTAL	1.595,99	0,00	1.595,99

Nota 12.-PATRIMONIO.-

El capital social pagado de la compañía, está compuesto de la siguiente forma:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

SOCIOS	%	No.	VALOR	VALOR
			PARTICIPAC.	NOMINAL
Ing. Civil Julio Enrique Villacrés Valencia	80%	8.000	1,00	8.000,00
Srta. Viviana Elizabeth Villacrés	20%	2.000	1,00	2.000,00

Baldeón

100% 10.000 10.000,00

APORTE PARA FUTURA

CAPITALIZACION:

Mediante carta del 20 de diciembre del 2013, el socio Julio Villacrés dispuso que del valor que la compañía le adeudaba se transfieran 400.000 a ésta cta.

Aporte para Futura Capitalización	APORTE
Ing. Civil Julio Enrique Villacrés Valencia	829.000,00
Srta. Viviana Elizabeth Villacrés Baldeón	5.000,00
Total	834.000,00

Nota 13.- RESERVA LEGAL

Disposiciones de la ley de Compañías, establecen que de los resultados netos, se destine por lo menos el 5 % para reserva legal.

El saldo al 31 de Diciembre del 2012 es de \$ 1.033,92. El saldo de ésta cuenta se mantiene con el mismo saldo al diciembre 31 del 2013.

Nota 14.- RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende los resultados a diciembre 31 del 2012 \$19.644,64. Monto que no ha tenido variación al cierre del año 2013.

Nota 15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

La utilidad neta del ejercicio, después del 15% de participación a Empleados y el 22% de Impuesto anual a la Renta es de \$ 150.993,35

Nota 16.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Todos los ingresos en el presente periodo, corresponden por obras de construcción, que es la actividad principal de la compañía. Estos ingresos son reconocidos cuando los riesgos y beneficios son transferidos a los clientes finales y que además se encuentran respaldados por los contratos debidamente legalizados.

	Dic.2013	Dic.2012	Variación
Ingresos			
Ingresos por actividades ordinarias	3.731.206,54	400.410,72	3.330.795,82
Costo de ventas y producción			
Materiales utilizados o productos	3.474.345,16	360.721,43	3.113.623,73
GANANCIA BRUTA	<u>256.861,38</u>	<u>39.689,29</u>	<u>217.172,09</u>

	dic-13	dic-12	Variación
Utilidad del Ejercicio	228.310,54	31.316,56	196.993,98
Menos			
15% Participación trabajadores	34.246,58	4.697,48	29.549,10
Utilidad antes del Impuesto Renta	194.063,96	26.619,08	167.444,88
100% Otras Rentas Exentas			
Mas:			
Gastos no deducibles	1.711,52	0,00	1.711,52
Menos			
Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00	0,00
Deducción por pago o a trabajadores discapacitados	0,00	0,00	0,00
Base Imponible para Impuesto a la Renta	195.775,48	26.619,08	169.156,40
Impuesto a la Renta	43.070,61	6.122,39	36.948,22
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	8.944,00	210,58	8.733,42
Utilidad antes de reserva legal	150.993,35	20.496,69	130.496,67
Reserva Legal 5%	0,00	1.033,92	-1.033,92
Utilidad Neta del Ejercicio	150.993,35	19.462,77	131.530,59

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estados Financieros del periodo de enero 01 al 31 Diciembre del 2013, fueron Aprobados por la Junta Extraordinaria y Universal de Socios, celebrada el 26 de Mayo del 2014.

NOTA 18.-HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE REPORTA.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros de la compañía JEVELI CONSTRUCCIONES C. LTDA., no han ocurrido acontecimientos que afecten sus estados financieros, más bien todos sus clientes han cumplido con sus obligaciones.

ING. CIVIL JULIO E. VILLACRES VALENCIA

GERENTE GENERAL

ING. COM. JOSÉ G. QUIÑONEZ BUSTOS

CONTADOR REG. NAC. 7.579

RUC 0700677826001