

JEVELI CONSTRUCCIONES C.LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

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 2014, 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.



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.

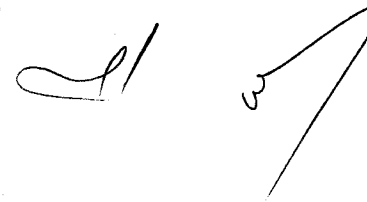
La compañía, no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo cual no aplica ésta exención.

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

No se ha detectado al 1 de enero del 2014, ningún activo u operación por el que pudiera incurriarse 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 are present at the bottom right of the page. The first signature is a stylized 'P' or 'B' followed by a diagonal line. The second signature is a more complex, cursive-style mark.

- 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 2014 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.

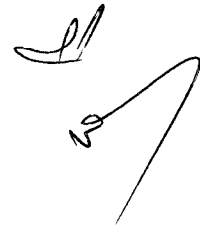
De la misma manera la compañía a la fecha de los estados financieros ha tomado en cuenta los pronunciamientos contables emitidos por los organismos autorizados como el IASB, así como las respectivas enmiendas.

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.-2014	Dic.-2013	Variación
----------------------------------	------------------	------------------	------------------



EFFECTIVO**CAJA**

Caja General	12.652,09	47.582,12	-34.930,03
--------------	-----------	-----------	------------

BANCOS LOCALES

Banco Pichincha Cta. Cte. # 3495874904	249.732,85	68.128,62	181.604,23
--	------------	-----------	------------

TOTAL	262384,94	115.710,74	146.674,20
--------------	------------------	-------------------	-------------------

Nota 2.-Activos financieros.-

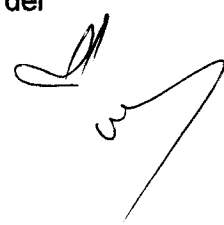
Las cuentas y documentos por cobrar, corresponden a los valores que se encuentran pendientes de cobra y sus valores más importantes son de obras con instituciones públicas y privadas, se reconocen en los Estados Financieros y se registran inicialmente a su valor razonable incluyendo en general, los costos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

ACTIVOS FINANCIEROS	dic.-14	dic.-13	Variación
<u>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</u>			
		1.634.583,13	1.634.583,13
Cientes No Relacionados			0,00
Locales	-	1.634.583,13	1.634.583,13
Municipio Machala	-	1.431.736,70	1.431.736,70
Congropsa S.A.	-	202.846,43	-202.846,43
			0,00
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	50.631,00	258.543,45	-207.912,45
-			0,00
<u>Anticipos a Proveedores</u>	50.631,00	248.174,61	-197.543,61
Holcim Ecuador S.A.	-	108.635,28	-108.635,28
Erika Macías Falcones	-	38.810,58	-38.810,58
Ecuaconductos	-	54.084,75	-54.084,75
Sixto Ruiz	1.510,00	1.510,00	0,00
Ing. José Quiñónez		1.000,00	-1.000,00
Ing. Galo Betancourt	3.000,00	3.000,00	0,00
Ab. Marco Valencia	2.100,00	2.947,00	-847,00
Manuel Bonoso	4.300,00	2.800,00	1.500,00
Guillermo Saavedra	-	5.000,00	-5.000,00
Gino Semiglia	-	30.387,00	-30.387,00
Ing. Hugo Peñaloza Román	5.000,00	-	5.000,00
Jimmy Lomas	1.300,00	-	1.300,00
Ing. Euler Luzuriaga	10.000,00	-	10.000,00
Carlos González Salamea	8.500,00	-	8.500,00
Manuel Valencia	847,00	-	847,00
Sonia Vélez	1.500,00	-	1.500,00

William Fernández	1.700,00	-	1.700,00
CPA. Brenda Ordoñez C.	1.750,00	-	1.750,00
Ing. Jorge Flores M.	2.524,00	-	2.524,00
Ing. Eduardo Gómez	5.000,00	-	5.000,00
Ing. Henry Correa Guaicha	1.600,00	-	1.600,00
-			0,00
Anticipos a Utilidades	-	7.568,84	-7.568,84
Carlos Valencia Bone	-	162,02	-162,02
Manuel Corozo Angulo	-	577,98	-577,98
Mageneano Castillo Trejo	-	584,43	-584,43
Gonzalo Chuchuca Ajila	-	581,66	-581,66
Manuel Ajila Montalván	-	577,98	-577,98
Kevin Bravo Riofrio	-	884,43	-884,43
Luis Aguilar Benalcazar	-	577,98	-577,98
Pedro Sosa Carrión	-	588,1	-588,10
Euclides Alay Romero	-	322,94	-322,94
Wilmer Armijos Tamayo	-	520,09	-520,09
Narciso Bone Porozo	-	81,4	-81,40
Ángel López Tandazo	-	120,09	-120,09
Charles Murillo León	-	1.223,77	-1.223,77
Armando Sinisterra George	-	122,94	-122,94
Jorge Sosa Carrion	-	122,94	-122,94
Darnol Yunga Izquierdo	-	520,09	-520,09
			0,00
Prestamos a Empleados	-	2.800,00	-2.800,00
Manuel Corozo Angulo	-	300	-300,00
Mageneano Castillo Trejo	-	300	-300,00
Gonzalo Chuchuca Ajila	-	300	-300,00
Manuel Ajila Montalván	-	300	-300,00
Kevin Bravo Riofrio	-	600	-600,00
Luis Aguilar Benalcazar	-	300	-300,00
Pedro Sosa Carrión	-	300	-300,00
Euclides Alay Romero	-	200	-200,00
Charles Murillo León	-	200	-200,00
TOTAL	50.631,00	1.893.126,58	1.842.495,58

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.-2014	Dic-2013	Variación
Inventario Final Obras en Proceso	408.624,41	0.00	408.624,41
TOTAL	408.624,41	0,00	408.624,41

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-14	dic-13	Variación
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IVA	20.033,08	18.830,72	1.202,36
IVA Pagado	7.332,21	0	7.332,21
Retención IVA Venta	12.700,87	18.830,72	-6.129,85
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	3.884,31	42.251,94	-38.367,63
Crédito Renta Retenciones	3.491,08	37.312,06	-33.820,98
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	4.939,88	-4.939,88
Saldo a favor Impto. Renta	393,23	0	393,23
CRÉDITO TRIBUTARIO ISD			
Salida de Divisas	0,00	1.211,90	-1.211,90
TOTAL	23.917,39	62.294,56	-38.377,17

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-14	dic-13	Variación
COSTOS			
Muebles y Enseres	7.203,36	1.562,50	5.640,86
Equipos de computación	2.861,86	2.861,86	0
Vehículos	125.133,93	28.571,43	96.562,50
TOTAL COSTOS	135.199,15	32.995,79	102.203,36
DEPRECIACIONES			
Muebles y Enseres depreciación acumulada	-706,31	-208,33	-497,98
Equipo de computación depreciación acumulada	-2.172,09	-1.227,68	-944,41
Vehículos depreciación acumulada	-23.289,40	10.476,15	-12.813,25
TOTAL DEPRECIACIÓN	-26.167,80	11.912,16	-14.255,64
TOTAL	109.031,35	21.083,63	87.947,72

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-14	dic-13	Variación
Relacionados Locales			
Ing. Julio Villacrés Valencia	318.246,75	318.246,75	-
No relacionado Locales	101.994,64	205.613,57	103.618,93
Carlos Sánchez Murillo	39.646,48	65.088,21	-25.441,73
Irene Terán Aguilar	2.083,20	2.083,20	0,00
Ing. José Quiñónez Bustos	495,00	598,50	-103,50
Cantemaq	0,00	79.645,00	-79.645,00
Inproel S.A.	3.379,66	3.379,66	0,00
Claudio Coronel Paramo	1.188,00	1.188,00	0,00
Abg. Marco Valencia Ripalda	0	630	-630,00
Distranort S.A.	33.001,00	53.001,00	-20.000,00
Municipio de Machala	0	0,00	0,00
Aseguradora del Sur C.A.	1.094,36		1.094.36



Erika Macías Falconez	21.106,94		21.106,94
TOTAL	101.994,64	523.860,32	421.865,68

Nota 7.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

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

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dic-2014	Dic2013	Variación
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	292,20	8.369,53	-8.077,33
Declaración de IVA Retenido	161,26	259,92	-98,66
Declaración de RFIR por Pagar	130,94	8.109,61	-7978,67
Impuesto a la Renta por pagar	6.464,98	43.070,61	-36.605,63
OBLIGACIONES CON EL IESS	883,39	756,52	126,87
Aporte Personal al IESS	386,48	329,00	57,4
Aporte Patronal por pagar	456,01	392,33	63,68
lece y Secap por pagar	40,90	35,19	5,71
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	3.474,61	17.769,05	-14.294,44
Liquidaciones a empleados por pagar	0,00	16.300,00	-16.300,00
Décimo Tercer Sueldo	340,81	140,15	200,66
Décimo Cuarto Sueldo	1.614,98	1.328,90	286,08
Vacaciones	1.518,82		1.518,82
15% Participación Trabajadores por Pagar	4.189,30	34.246,58	-30.057,28
TOTAL	15.304,48	104.212,29	-88.907,81

Nota 8.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Corresponde al saldo de los préstamos recibidos de los socios.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic.2014	Dic.2013	Variación
Préstamos Socios			
Ing. Julio Villacrés	0,00	0,00	0,00
Dividendos por pagar	166.466,29		166.466,29
TOTAL	166.466,29	0,00	166.466,29

Nota 9.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Por facturas de servicios recibidos de terceros.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic.2014	Dic.2013	Variación
No relacionados Locales			0,00
Ing. Jorge Flores Monserrate	0,00	346.875,00	-346.875,00
TOTAL	0,00	346.875,00	-346.875,00

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

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	Dic.2014	Dic.2013	Variación
Relacionados Locales			
Ing. Julio Villacrés	0,00	100.000,00	-100.000,00
TOTAL	<u>0,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>-100.000,00</u>

Nota 11.-PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Corresponde a la provisión para el personal.-

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	Dic.2014	Dic.2013	Variación
PROVISIONES			
Provisión por Desahucio	1.912,99	1.595,99	317,00
Provisión para Jubilación Patronal	1.591,00		1.591,00
TOTAL	<u>3.503,99</u>	<u>1.595,99</u>	<u>1.908,00</u>

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	TOTAL
Ing. Civil Julio Enrique Villacrés Valencia	80%	8.000	1,00	8.000,00
Ing. Viviana Elizabeth Villacrés Baldeón	20%	2.000	1,00	2.000,00
	100%	<u>10.000</u>		<u>10.000,00</u>

APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN:

Aporte para Futura Capitalización	APOORTE
Ing. Civil Julio Enrique Villacrés Valencia	530.045,28
Ing. Viviana Elizabeth Villacrés Baldeón	5.000,00
Total	<u>535.045,28</u>

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 2013 era de \$ 1.033,92. Ésta cuenta se incrementó en \$3.966,08, para llegar al monto del 50% del Capital Social Pagado; el saldo al diciembre 31 del 2014, es de \$ 5.000, 00.

Nota 14.- RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados netos a diciembre 31 del 2013, Se transfirieron a la cuenta Dividendos por pagar,

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 \$ 17.274,41

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.2014	Dic.2013	Variación
Ingresos			
Ingresos por actividades ordinarias	349.108,62	3.731.206,54	-3382.097,92
Costo de ventas y producción			
Materiales utilizados o productos	321.179,93	3.474.345,16	-3153.165,83
GANANCIA BRUTA	<u>27.928,69</u>	<u>256.861,38</u>	<u>-228.932,69</u>

	dic-14	dic-13	Variación
Utilidad del Ejercicio	27.928,69	228.310,54	-30.057,28
Menos			
15% Participación trabajadores	4.189,30	34.246,58	-30.057,08
Utilidad antes del Impuesto Renta	23.739,39	194.063,96	-170.324,57
100% Otras Rentas Exentas			
Mas:			
Gastos no deducibles	5.646,89	1.711,52	3.935,37
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	29.386,28	195.775,48	-166.389,20
Impuesto a la Renta	6.464,98	43.070,61	-36.605,63
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	6.314,94	8.944,00	-2.629,06
Utilidad antes de reserva legal	17.274,41	150.993,35	-133.718,94
Reserva Legal 5%	0,00		0,00
Utilidad Neta del Ejercicio	17.274,41	150.993,35	-133.718,94

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

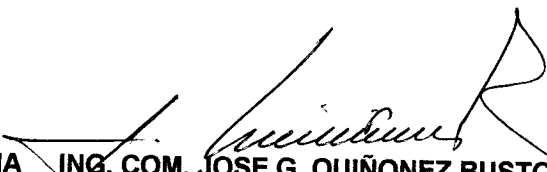
Estados Financieros del periodo de enero 01 al 31 Diciembre del 2014, fueron Aprobados por la Junta Extraordinaria y Universal de Socios, celebrada el 24 de Abril del año 2015.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros de la compañía JEVIELI 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. JOSE G. QUIÑONEZ BUSTOS

CONTADOR REG. NAC. 7.579

RUC 0700677826001