

JEVELI CONSTRUCCIONES C.LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

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.- DECLARACIÓN 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 Jevieli Construcciones C. Ltda., corresponden al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2017, 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 2016, 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.
- 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 CIRCULACIÓN 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 América. Esta moneda es la utilizada en la presentación de los Estados Financieros.

4.-PRINCIPALES POLÍTICAS 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 2017 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 y saldo en BANCO PICHINCHA.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACION
Caja General	13.525,40	75,94	- 13.449,46
Banco del Pichincha	<u>204.391,72</u>	<u>81.358,82</u>	- 123.032,90
TOTALES:	217.917,12	81.434,76	- 136.482,36

Nota 2.- 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

OBRAS EN CONSTRUCCION	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACION
Inventario de Obras en Proceso	<u>1.240.536,45</u>	<u>1.015.673,75</u>	- 224.862,70
TOTALES:	1.240.536,45	1.015.673,75	- 224.862,70

Nota 3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Estos saldos corresponden a valores pendientes de cobro de la Obra "Regeneración urbana de la avenida José Moncada desde la calle republica del ecuador hasta la calle José Joaquín de Olmedo de la ciudad de Arenillas, provincia de El Oro", contratado con el Municipio de Arenillas, adjudicado el 26 de febrero del 2016.

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACION
GAD Arenillas	<u>-</u>	<u>205.053,10</u>	205.053,10
TOTALES:	-	205.053,10	205.053,10

Nota 4.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Las cuentas y documentos por cobrar, corresponden a anticipos a proveedores para las adquisiciones de materiales de la construcción para la Obra "Regeneración Urbana en la

Avenida José Moncada en la ciudad de Arenillas", la misma que se realizó en el periodo contable 2016.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic. 2016	dic.- 2017	VARIACIÓN
ANTICIPOS A PROVEEDORES			
Anticipo a Proveedores	28.504,38	20.889,38	- 7.615,00
Sixto Ruiz	1.510,00	1.510,00	-
Sonia Velez	1.500,00	1.500,00	-
Ing. Jorge Flores Monserrate	2.628,00	2.628,00	-
Manuel Bonoso	4.300,00	4.300,00	-
Ing. Eduardo Gomez	5.000,00	5.000,00	-
TOTAL:	43.442,38	35.827,38	- 7.615,00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS			
Pedro Loor Zavala	3.000,00	3.000,00	-
TOTAL:	3.000,00	3.000,00	-
TOTALES :	46.442,38	38.827,38	- 7.615,00

Nota 5.- 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 que nos realizan las Instituciones del Estado bajo contratos de construcción, retenciones que se realizan en base a disposiciones tributarias en vigencia, crédito tributario por pago de las dos cuotas de Anticipo de Impuesto a la Renta calculado en el Periodo 2016, pagado en el ejercicio 2017.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			
Crédito IVA Adquisiciones	28.981,48	11.291,77	- 17.689,71
Crédito IVA Retenciones	47.789,38	38.993,06	- 8.796,32
TOTAL:	76.770,86	50.284,83	- 26.486,03
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)			
Retenciones Recibidas	9.548,83	4.590,32	- 4.958,51
TOTAL:	9.548,83	4.590,32	- 4.958,51
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Anticipo Pagado	0,68	3.672,74	3.672,06
TOTAL:	0,68	3.672,74	3.672,06
SUMA TOTAL:	86.320,37	58.547,89	- 27.772,48

Nota 6.- ACTIVO NO CORRIENTE

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%
Vehículos	5 años	20 %

ACTIVO NO CORRIENTE	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
MUEBLES Y ENSERES			
Muebles y Enseres	1.562,50	1.562,50	-
Proyector Epson	760,86	760,86	-
Muebles de Oficina	4.880,00	4.880,00	-
TOTAL:	7.203,36	7.203,36	-
MAQUINARIA Y EQUIPO			
Montacarga Linde	15.000,00	15.000,00	-
TOTAL:	15.000,00	15.000,00	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN			
Computador Core I7 3.40 GHZ 8MB	1.715,27	1.715,27	-
Computadora Intel	1.146,59	1.146,59	-
Fotocopiadora RICOH MPC 4000	1.562,50	1.562,50	-
Portatil Dell Inspiron 3443	683,03	683,03	-
Impresora Multifuncion Epson L365	617,86	617,86	-
Software Contable	-	1.710,00	1.710,00
TOTAL:	5.725,25	7.435,25	1.710,00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL			
Camion MITSUBISHI Blanco Canter 5.5	28.571,43	28.571,43	-
Camioneta Ford 4X4	53.562,50	-	- 53.562,50
Buseta Mitsubishi Color Crema	26.000,00	26.000,00	-
Camioneta Chevrolet LUC Blanca	7.000,00	7.000,00	-
Camioneta Ford F150 LARIAT SC 4X4	-	70.705,44	70.705,44
TOTAL:	115.133,93	132.276,87	17.142,94
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Demolidor Bosch	1.945,54	1.945,54	-
TOTAL:	1.945,54	1.945,54	-

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES**

	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
Dep. Acum. Muebles y Enseres	- 677,08	- 833,33	- 156,25
Dep. Acum. Proyector Epson	- 209,24	- 285,33	- 76,09
Dep. Acum. Muebles de Oficina	- 1.260,67	- 1.748,67	- 488,00
TOTAL:	- 2.146,99	- 2.867,33	- 720,34

(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO

Dep. Acum. Montacarga Linde	- 625,00	- 2.125,00	- 1.500,00
TOTAL:	- 625,00	- 2.125,00	- 1.500,00

(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION

Dep. Acum. Computador Core I7 3.40 GHZ 8MB	- 1.715,27	- 1.715,27	-
Dep. Acum. Computadora Intel	- 1.146,59	- 1.146,59	-
Dep. Acum. Fotocopiadora RICOH	- 644,54	- 1.160,17	- 515,63
Dep. Acum. Portatil Dell	-	- 225,40	- 225,40
Dep. Acum. Impresora Multifuncion	-	- 203,89	- 203,89
TOTAL:	- 3.506,40	- 4.451,32	- 515,63

DEP. ACUM. VEHICULO

Dep. Acum. Camion MITSUBISHI Blanco Canter 5.5	- 27.619,02	- 28.571,43	- 952,41
Dep. Acum. Camioneta Ford 4X4	- 27.673,96	-	27.673,96
Dep. Acum. Buseta Mitsubishi Color Crema	- 10.400,00	- 15.600,00	- 5.200,00
Dep. Acum. Camioneta Chevrolet LUC Blanca	- 2.566,67	- 3.966,67	- 1.400,00
Dep. Acum. Camioneta Ford F150	-	- 5.892,12	- 5.892,12
TOTAL:	- 68.259,65	- 54.030,22	20.121,55

(-) DEP. ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dep. Acum. Demoledor Bosch	- 129,70	- 324,25	- 194,55
TOTAL:	- 129,70	- 324,25	- 194,55

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos por diferencias temporarias deducibles, créditos por el derecho a compensar en ejercicios posteriores las bases imponibles negativas pendientes de compensación y deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar en la liquidación de los impuestos sobre beneficios.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Dic.- 2016	Dic.- 2017	VARIACION
Activos por Impuestos Diferidos	876,48	876,48	-
TOTAL:	876,48	876,48	-

Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Este rubro lo componen las obligaciones de Proveedores de Materiales y servicios para la Obra de Construcción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
LOCALES			
Proveedores	373.153,40	434.917,17	61.763,77
Carlos Sanchez Murillo	39.646,48	39.646,48	-
Irene Teran Aguilar	2.083,20	2.083,20	-
Inproel	3.379,66	3.379,66	-
Claudio Coronel Paramo	1.188,00	1.188,00	-
Distranort S.A.	33.001,00	33.001,00	-
Hugo Peñaloza Roman	2.322,44	2.095,94	- 226,50
Holcim Ecuador	0,09	0,09	-
Otros por Pagar	-	119,76	119,76
TOTAL:	454.774,27	516.431,30	61.657,03

Nota 8.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En Obligaciones Corrientes mantenemos las retenciones de Impuesto a la Renta y Retenciones de IVA como agentes de retención de impuestos sobre las compras realizadas de materiales para la construcción y demás servicios varios.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio 2017, después de realizar el cálculo del 15% de Participación a Trabajadores y ajustes por Gastos No Deducibles.

Beneficios a empleados por Pagar, la compañía cancela puntualmente todos los beneficios sociales y hasta la presente fecha no se ha mantenido ninguna demanda de tipo laboral.

15% de Participación a Trabajadores por Pagar, sobre la utilidad contable de la Compañía.

Dividendos por Pagar a Accionistas al cierre de ejercicio fiscal 2017.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
1 % de Impuesto a la Renta	0,53	1,47	0,94
2% de Impuesto a la Renta	90,62	37,86	- 52,76
10% de Impuesto a la Renta	125,00	80,00	- 45,00
30% de Impuesto al IVA	2,24	-	- 2,24
70% de Impuesto al IVA	-	-	-
100% de Impuesto al IVA	175,00	96,00	- 79,00
TOTAL:	393,39	215,33	- 178,06

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
Impuesto a la Renta por Pagar	15.995,49	5.858,67	- 10.136,82
TOTAL:	15.995,49	5.858,67	- 10.136,82

CON EL IESS			
Aporte Personal	661,82	621,14	- 40,68
Aporte Patronal	780,88	732,87	- 48,01
IECE y SETEC	70,04	65,73	- 4,31
Fondos de Reserva	31,13	31,84	0,71
Prestamos Quirografarios	-	32,69	32,69

Extensión Salud Cónyuges	-	14,82	14,82
TOTAL:	1.543,87	1.499,09	- 44,78

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
Decimo Tercer Sueldo	166,66	166,66	-
Decimo Cuarto Sueldo	2.088,98	625,00	- 1.463,98
Vacaciones	5.102,70	8.214,52	3.111,82
TOTAL:	7.358,34	9.006,18	1.647,84

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
15% Participaciones a Trabajadores	10.697,03	3.791,31	- 6.905,72
TOTAL:	10.697,03	3.791,31	- 6.905,72

DIVIDENDOS POR PAGAR	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
Dividendos por Pagar	164.929,68	196.784,27	31.854,59
TOTAL:	164.929,68	196.784,27	31.854,59

Nota 9.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 la compañía por falta de liquidez recurrió a préstamos de accionistas para cubrir con obligaciones laborales, del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y otros.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
Ing. Julio Villacrés Valencia	-	25.760,25	25.760,25
TOTAL:	-	25.760,25	25.760,25

Nota 10.- PASIVO NO CORRIENTE

La Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, se encuentran respaldadas por cálculos Actuariales, realizados por la Compañía Actuarial Consultores, legalmente constituida y calificada para realizar provisiones laborales, y también tenemos diferencias de Pasivos Diferidos debidamente ajustadas.

PASIVO NO CORRIENTE	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
JUBILACION PATRONAL			
Prov. Jubilacion Patronal	2.363,00	3.184,00	821,00
TOTAL:	2.363,00	3.184,00	821,00
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS			
Prov. para Desahucio	1.250,00	3.187,00	1.937,00
TOTAL:	1.250,00	3.187,00	1.937,00

PASIVO DIFERIDO**PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Pasivos por Impuestos Diferidos	2.748,60	2.748,60	-
TOTAL:	2.748,60	2.748,60	-

Nota 11.- PATRIMONIO NETO

Al cierre del periodo, que comprende desde el uno de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017, el patrimonio de la Compañía está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

SOCIOS	%	No.	VALOR	VALOR
			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>

Nota 12.- APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Comprende valores entregados a la Compañía por parte del Socio ING. Civil Julio Enrique Villacrés Valencia para cubrir pagos a Proveedores y Personal de Producción.

APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN:

<u>Aporte para Futura Capitalización</u>	<u>APORTE</u>
Ing. Civil Julio Enrique Villacrés Valencia	696.384,83
Ing. Viviana Elizabeth Villacrés Baldeón	5.000,00
Total	701.384,83

Nota 13.- RESERVA LEGAL

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 es de \$ 5.000, 00.

Nota 14.- 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 \$ 15.625,43.

Nota 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En el año 2016 la Compañía Firmó un Contrato de Construcción con el Municipio de Arenillas, con fecha 26 de febrero se adjudicó la Obra para Jevieli Construcciones, con un plazo de construcción de 180 días, por el valor de \$ 1.257.974,2105 dólares, se recibió un anticipo del 40%.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
VENTA DE BIENES			
Utilidad en Venta de Activos Fijos	-	12.145,85	- 12.145,85
TOTAL:	-	12.145,85	- 12.145,85
CONTRATOS DE CONSTRUCCION			
Obras Entregadas (GAD Arenillas)	954.882,77	459.031,90	- 495.850,87
TOTAL:	954.882,77	459.031,90	- 495.850,87
TOTALES:	954.882,77	# 471.177,75	- 507.996,72

Nota 16.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La compañía reconoce los Costos y gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar y sujeto a que dichos costos y gastos deberán cumplir con las formalidades legales y que los mismos tengan relación con la actividad generadora de ingresos.

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2017 es el 25%, calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	dic. 2017
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	
Hormigon	25.819,11
Materiales Electricos	1.368,00
TOTAL:	27.187,11

(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO

Inventario Inicial de Obras en Proceso 1.240.536,45

TOTAL: 1.240.536,45

(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO

Inventario Final de Obras en Proceso - 1.015.673,75

TOTAL: - 1.015.673,75

(+) MANO DE OBRA DIRECTA**SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES**

Nomina de Produccion 52.706,95

Decimo Tercero 4.467,75

Decimo Cuarto 3.704,22

Vacaciones 2.244,79

Bonificacion 52,08

TOTAL: 63.175,79

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

Aporte Personal 4.977,08

Aporte Patronal 5.872,39

IECE y SETEC 538,80

Provision Jubilacion Patronal 821,00

Provision para Desahucio 2.034,43

Fondo de Reserva 3.326,74

TOTAL: 17.570,44

(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Depreciacion de Maquinaria y Equipo 1.500,00

Depreciacion de Vehiculo 21.478,92

Depreciacion Otros Propiedad, Planta y Equipo 194,55

TOTAL: 23.173,47

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Mantenimiento de Vehiculo 733,70

TOTAL: 733,70

SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS

Puertas y Mubles

Repuestos y Accesorios 1.151,08

Lubricantes 43,99

Otros Materiales 43,86

TOTAL: 1.238,93

OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

Transporte	2,23
Honorarios Ingeniero Electrico	19.499,75
Combustible	170,27
Poliza de Seguro Obra Construcccion	540,65
Prima Vehiculo	2.204,35
TOTAL:	22.417,25

GASTOS**GASTOS****SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**

Sueldos y Salarios	27.236,88
TOTAL:	27.236,88

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)

Aporte Personal	2.573,91
Aporte Patronal	3.036,87
IECE y SETEC	272,35
Fondo de Reserva	2.268,87
TOTAL:	8.152,00

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Decimo Tercero	2.269,71
Decimo Cuarto	1.136,00
Vacaciones	1.134,90
TOTAL:	4.540,61

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES

Honorarios Contables	7.750,00
Honorarios Juridicos	2.600,00
Honorarios Auditora	3.500,00
Honorarios Oficial de Cumplimiento	4.400,00
TOTAL:	18.250,00

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Mantenimiento Equipo de Computacion	26,32
TOTAL:	26,32

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Arriendo Oficina	700,00
TOTAL:	700,00

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Impuestos Asumidos	2,05
Cursos y Capacitaciones	1.800,00
Contribucion Supercias	1.363,20
Intereses y Multas (N/D)	328,88
TOTAL:	3.494,13

DEPRECIACIONES:**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Depreciacion de Muebles y Enseres	720,34
Depreciacion de Equipo de Computacion	944,92
TOTAL:	1.665,26

OTROS GASTOS

Suministros de Oficina	51,74
Servicio Restaurante	277,50
Uniformes Empleadas	70,00
Reembolso de Gastos	700,00
Gastos sin Factura (N/D)	318,83
Firma Digital	27,00
TOTAL:	1.445,07

GASTOS FINANCIEROS

Comisiones Pagadas	13,02
Otros Gastos Financieros	4,26
TOTAL:	17,28

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2017

	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
UTILIDAD CONTABLE	71.313,55	25.275,41	- 46.038,14
DIFERENCIAS PERMANENTES			
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	10.697,03	3.791,31	- 6.905,72
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	60.616,52	21.484,10	- 39.132,42
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	12.090,24	5.146,21	- 6.944,03
(=) UTILIDAD GRAVABLE	72.706,76	26.630,31	- 46.076,45
(22%) IMPUESTO A LA RENTA	15.995,49	5.858,67	- 10.136,82
ANTICIPO DETERMINADO EN PERIODO ANTERIOR	8.772,30	13.221,57	4.449,27
(=) UTILIDAD ANTES DE RESERVA	44.621,03	15.625,43	- 28.995,60
(-) 5% RESERVA LEGAL	-	-	-
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	44.621,03	15.625,43	- 28.995,60

La compañía se acoge al 100% de la exoneración del anticipo del Impuesto a la Renta.

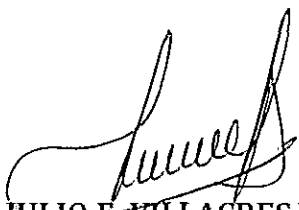
Mediante decreto 210 firmado por el señor presidente de la República, Lenín Moreno, se estipula la rebaja del 100% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, nos acogemos a este porcentaje de reducción ya que el monto de las ventas fueron de \$ 0.00 a \$ 500.000 dólares, quedando como total de anticipo reducido el valor de \$ 3.672,74 y un Impuesto a la Renta Causado de \$ 5.858,67, lo que da como resultado un impuesto mínimo a pagar de 5.858,67 al ser el Impuesto Causado mayor al Anticipo Reducido.

NOTA 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estados Financieros del periodo de enero 01 al 31 Diciembre del 2017, fueron Aprobados por la Junta Extraordinaria y Universal de Socios, celebrada el 28 de Abril del año 2018.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 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.



ING. CIVIL JULIO E. VILLACRES VALENCIA
GERENTE GENERAL
C.C. 0701443608



ING. VANESSA RIERA VÁSQUEZ
C.P.A. REG. NAC. 36.578
RUC # 0705201564001