

EPC CONSTRUCCIONES Y TECNOLOGIA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADAS EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE
AMERICA

1.- IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

La compañía viene operando algunos años y como objetivo principal es la realización de construcción de obras civiles, servicio integrado de ingeniería para obra de ingeniería civil, edificios y otros proyectos en todas sus fases, construcción de toda clase de obra civil, servicio general de construcción mantenimiento de carreteras, calles, caminos, vías férreas, puente, carreteras elevadas, túneles. Actualmente su fuente de ingresos es el mantenimiento vial del tramo 2 Latacunga Salcedo, Tramo 2 Salcedo- Yambo, Tramo 3 Yambo- Ambato ; Metro de Quito como diversos servicios y construcción de casas con Panecons.

2.- NOTAS BASICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez presentados los estados Financieros años 2018, se procede : realizar las debidas notas a los estados financieros en donde damos a conocer las cuentas pendientes por cobrar y por pagar , cuáles fueron sus ingresos y sus egresos y ; que en el año posterior que transcurre se tomen acciones de mejoras para obtener liquidez en menor tiempo .

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Tenemos valores pendientes de cajas chicas por liquidar en enero del 2019 por un valor de 71.35 , y los saldos de la cuentas corrientes conciliado al 31 de diciembre del 2018 por un valor de 173.723.27;

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo correspondiente al 31 de diciembre del 2108 es:

Herdoiza Crespo 3 facturas , garantías y 2 facturas de	195.934.08
Consorcio Línea 1 metro de Quito.	

La cuenta derechos de cobro correspondiente a un valor de una planilla que fue ejecutada en el año 2018 pero que recién nos cancelan en del año 2019 corresponde a la empresa Paneles y construcciones Panecons s.a. 45.854.55

ANTICIPOS PRESTAMOS

Anticipos varios 2.030.40
 Anticipo quincena y préstamo que son liquidados en enero del 2018 dentro de planillas de sueldos.

ANTICIPO PROVEEDORES

El valor asciende a y corresponde a valores del proyecto Uraba obra pendiente y otras obras que están en proceso de ejecución y se liquidarán en el año que viene 29.945.97

IMPUESTOS CORRIENTES

Activos

Anticipos del retenciones fuente 49.694.66
 iva crédito tributario 1.337.67

Pasivos

Impuestos por pagar el sri 2.663.19

Corresponde a iva x pagar pendiente y valores retenidos que son liquidados en enero del 2019 7.045.57

PROPIEDADES Y EQUIPO

Actualmente contamos con los siguientes activos y la reclasificación en la cuenta Terrenos el valor por la adquisición del bien para realización de un proyecto de vivienda que posiblemente a finales del 2018 se ejecute la obra.(ver anexo cuadro de activos)

Maquinaria y Equipo 40.664.93
 Vehículos 103.676.97
 Software y e. computación 6.393.47
 Muebles y enseres 4.845.52
 Terrenos 38.000.0

Depreciación Acumulada

Dep.acum. maquinaria	{ 19.788.57}
Dep.acum. vehículos	{ 44.025.64}
Dep.acum. Software	{ 4.847.92}
Dep.acum. Muebles y enseres	{ 990.57}

Total propiedad y equipo	123.928.19
--------------------------	------------

PROVEEDORES

Nacionales	122.935.06
Anticipo clientes consorcio 1 metro	63.049.99

OBLIGACIONES CON TERCEROS

Con el less corresponde aportes diciembre 2018	* 12.697.33
--	-------------

OBLIGACIONES LABORALES

Desahucio e indemnización despido (valor Calculado por la empresa Actuarial)	13.783.00
Provisión Jubilación patronal (Actuarial calculado)	7.532.41
Sueldo x pagar pendientes de diciembre	90.833.59
Décimo Tercer sueldo	7.357.82
Décimo cuarto sueldo	4.494.51
Multas	382.63
15% participación utilidades	13.252.74
Indemnización por despido	5.625.00
Impuesto a la renta por pagar	15.292.27

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas x pagar varias (préstamo a empresa Sancho Arias y otros)	12.453.94
--	-----------

CAPITAL SOCIAL

El capital social sigue siendo de 2.000 dólares norteamericanos y está constituido por tres socios .

Ing. Patricio Prado	1.000.00
Ec. Andres Prado	500.00

Ana Carolina Prado

500.00

APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Queda para el año 2018 un valor total de \$93.886.32 ya que hubo un incremento de 22.000 dólares y que en el año 2019 el valor tendrá que incorporarse como aportes de socios y en escrituras legalmente aceptadas. Dicho valor está aceptado en reunión de socios y mediante acta de juntas aprobada.

RESERVA LEGAL

En este año se procedió a contabilizar la reserva legal según la ley hasta el 50 % del capital social y según acta aprobada por los socios.

RESULTADOS ACUMULADOS

Las utilidades acumuladas se siguen manteniendo ya que no han sido distribuidas a los respectivos socios. La utilidad del año 2018 queda en 39.343.50 ya descontados los valores de impuesto a la renta y participaciones de utilidades a trabajadores.

INGRESOS

La compañía generó unos ingresos en el año 2018 de:

Mantenimiento Vial	426.811.15
Panecons	244.509.60
Ingresos por avance de obra	79.042.98
Metro de Quito	321.775.98
Servicio de Remodelación Quiteño Libre	23.000.00
Otros ingresos	354.31
Total	1.095.494.02

Dentro de avance de obra consta valores que fueron ejecutados en el año 2018 pero van a ser facturados en el año 2019 como Panecons construcciones de casas en Tanicuchi- Latacunga por un valor de 50.939.50 y en la Estación la Pradera CL1 trabajos urbanos varios por un valor de 28.103.48

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Todos aquellos incurridos dentro del periodo 2017 y generados en la operación del negocio.

Gastos sueldos	369.305.78
Aportes y Beneficios sociales	125.020.97
Honorarios	29.595.02

Gastos actuaria	7.167.87
Gastos Públicos	7.101.78
Mantenimiento	9.834.51
Materiales incurridos en obra	284.761.87
Otros servicios	135.936.66
Depreciaciones	20.691.51
Movilizaciones	470.73
Arrendamientos	8.289.68
Otros	7.15
Impuesto renta	15.292.27
15% participación utilidades	9.641.60
Seguros	13.792.47
Gastos de Gestión	4.241.50
Gastos financieros, intereses multas	2.817.25
Gastos super,matriculas,otros	2.281.99
Publicidad	1.031.04
Combustible	8.868.87
Total	1.056.150,52

Dentro de la cuenta gastos sueldos están todos los beneficios de los empleados como décimos tercero y cuarto , vacaciones, fondos de reserva , aportes patronales, liquidaciones e indemnizaciones de acuerdo a la ley y establecidas por la Empresa Actuarial.

La cuenta honorarios cubre el valor de todos los servicios prestados de ingenieros que han venido ejecutando como mantenimiento de vías, residentes, superintendentes dentro de la cada una de las obras .

Y en las cuentas de suministros, servicios están todas las compras de materiales que han sido invertidas en cada una de las obras de ingeniería civil: como alcantarillado , pozos, sumideros y acabados estructurales , repuestos, material petro.etc.

IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación Tributaria

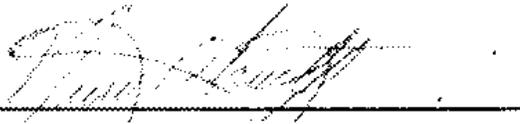
Según la norma vigente el valor para pago del impuesto a la renta es el 25% de la utilidad gravable dando un resultado de 15292.27 , no hubieron anticipos en los meses de julio y septiembre del año en curso quedando un saldo pendiente ; y las retenciones que son realizadas por parte de los clientes son tomadas en cuenta y el crédito pendiente del año 2017.

Para esto la Compañía ha preparado lo siguiente.

(=) utilidad contable	64.277.37
{-} 15% participac. Trabajadores	9.641.60

(=) utilidad gravable	54.635.77
(+) gastos no deducibles	6.533.29
Utilidad gravable	61.169.06
IMPUESTO CAUSADO	15.292.27
(-) anticipo determinado	8.539.16
(+) Saldo pendiente	8.539.16
(-) retenciones en la fuente	17.935.75
(-) retenciones años anteriores	14.726.14
(-) crédito tributario	17.369.62

Podemos observar que el año 2018 se han producido variación que causó efecto en los ingresos y gastos puesto que se han incorporado nuevos clientes como Panecons



Nancy Chuquimarca
 Contadora PPG Construcciones Cia. Ltda