



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

Con el Informe de los Auditores Independientes



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Páginas No.

<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	<i>1 – 3</i>
<i>Estado de Situación Financiera</i>	<i>4 - 5</i>
<i>Estado del Resultado Integral</i>	<i>6</i>
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>7</i>
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	<i>8 - 9</i>
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	<i>10 – 19</i>

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS ACCIONISTAS Y JUNTA DE DIRECTORES DE CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

Opinión Calificada

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A. y al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional, de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Principales asuntos de auditoría

4. Las principales cuestiones de auditoría son aquellas cuestiones que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones se abordaron en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y al formar nuestra opinión al respecto, y no proporcionarnos una opinión separada sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

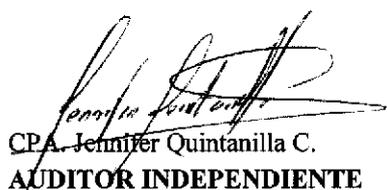
- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad, entre otros asuntos, al alcance planificado y el calendario de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y para comunicarles todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente se pueden considerar que influyen en nuestra independencia y, cuando corresponda, en las salvaguardas relacionadas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A., determinamos los asuntos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o regulación impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente excepcionales, determinemos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe porque las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público del mismo.



CPA Jennifer Quintanilla C.
AUDITOR INDEPENDIENTE

RNAE No. 800

Guayaquil, 18 de abril 2019

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

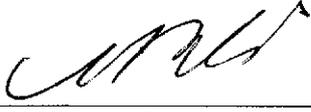
Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	579.85	4,909.93
Inventario	2 y 4	3,658.95	2,323.19
Activos Financieros	2 y 5	125,141.16	144,658.48
Pagos Anticipados	2 y 6	4,245.57	4,245.57
Activos por impuestos corrientes	2 y 7	30,161.17	34,084.44
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		163,786.70	190,221.61
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedade planta y Equipo	2 y 8	209,265.69	273,716.91
Otros activos no corrientes	2 y 9	-	20,755.36
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		209,265.69	294,472.27
TOTAL ACTIVO		373,052.39	484,693.88


Sr. Alvarado Genovezzi Andrei Leonardo
Representante Legal


Vera Valverde Rosendo Jacinto
Contador

Ver notas a lós estados financieros

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	2 y 10	65,650.00	62,177.69
Otras Obligaciones por Pagar	2 y 11	45,877.82	43,596.84
TOTAL PASIVO CORRIENTE		111,527.82	105,774.53
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Obligaciones Bancarias a largo plazo	2 y 11	26,452.50	96,137.20
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		26,452.50	96,137.20
TOTAL PASIVO		137,980.32	201,911.73
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	12	200,000.00	200,000.00
Reserva Legal		9,392.44	9,381.31
Reserva Facultativa		73,389.71	73,289.58
Utilidad o Perdida del Ejercicio		(47,710.08)	111.26
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		235,072.07	282,782.15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		373,052.39	484,693.88

Sr. Alvarado Genóvezzi Andrei Leonardo
Representante Legal

Vera Valverde Rosendo Jacinto
Contador

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

Estados de los Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
Ventas Gravadas		61,870.00	76,920.00
Ventas Activo Fijo		17,857.14	-
Total Ventas		79,727.14	76,920.00
<u>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</u>		79,727.14	76,920.00
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales:</u>			
Costo de Ventas y Producción		(105,724.05)	(45,557.50)
Gastos de Administración		(11,369.38)	(23,015.64)
Otros Ingresos y Egresos		(10,343.79)	(8,235.60)
<u>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>		(127,437.22)	(76,808.74)
UTILIDAD BRUTA		47,710.08	111.26
Utilidad antes de Trabajadores e Impuestos		-	-
(-) 15% Participación Trabajadores		-	-
(-) 22% Impuesto a la Renta	2	-	-
UTILIDAD PÉRDIDA DEL EJERCICIO		47,710.08	111.26


Sr. Alvarado Genovezzi Andrei Leonardo
Representante Legal


Vera Valverde Rosendo Jacinto
Contador

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas			Otros Resultados Integrales			Resultados Acumuladas			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativa	Otros	Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superavit por Reevaluación de Propiedades	Superavit de Reevaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2017	200,000.00	-	9,381.31	73,289.58	-	-	-	-	-	-	111.26	-	282,782.15	
MOVIMIENTO DEL AÑO 2018														
P/R Transf del saldo de la Utilidad año 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(111.26)	-	(111.26)	
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Revaluo de propiedades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Utilidad del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,710.08)	(47,710.08)	
15% participación trab. 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Impuesto a la renta 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reserva	-	-	11.13	100.13	-	-	-	-	-	-	-	-	111.26	
Saldo al 31/12/2018	200,000.00	-	9,392.44	73,389.71	-	-	-	-	-	-	-	(47,710.08)	235,072.07	



Sr. Alvarado Genovezzi Andrei Leonardo
Representante Legal

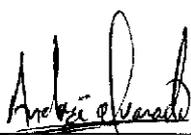


Vera Valverde Rosendo Jacinto
Contador

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>
<i>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</i>		
Efectivo recibido de clientes y otros		99,244.46
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(42,188.02)
<i>Efectivo generado en las operaciones</i>		57,056.44
Intereses pagados		(10,343.79)
Impuestos pagados		(22.28)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		46,690.37
<i>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i>		
Compras de Activo Intangible		20,755.36
Venta de equipos		(33,155.36)
Otras ajustes que no son partidas de efectivo		-
<i>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</i>		(12,400.00)
<i>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</i>		
Disminucion de la deuda financiera		(38,620.45)
Pagos (financiación) por préstamos a largo plazo		-
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>		(38,620.45)
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(4,330.08)
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	2 y 3	4,909.93
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del período</i>	2 y 3	579.85



 Sr. Alvarado Genovezzi Andrei Leonardo
 Representante Legal



 Vera Valverde Rosendo Jacinto
 Contador

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades de Operación

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

DIC-2018

Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta (47,710.05)

(+)Ajustes por partidas distintas al efectivo:

Provisión de cuentas incobrables	-
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	43,729.12
Amortización de servicios y pagos anticipados	-
Ajuste por gasto en deterioro de las cuentas por cobrar	-
Provisión por participación a trabajadores	-
Ajuste por jubilación patronal y desahucio	-
Otros Ajustes	-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo (3,980.93)

Cambios en Activo y Pasivo:

Aumento/Disminución en cuentas por cobrar clientes	19,517.32
Aumento/Disminución en inventario	(1,335.76)
Aumento/Disminución en servicios y pagos anticipados	3,923.27
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores	(25,289.18)
Aumento/Disminución en impuesto por pagar	(22.28)
Aumento/Disminución en otras beneficios a empleados	0.50
Pago de provisiones	53,877.43

Efectivo neto proveniente de actividades operativas 46,690.37


Sr. Alvarado Genovezzi Andrei Leonardo
Representante Legal


Vera Valverde Rosendo Jacinto
Contador

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

1. OPERACIONES

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A., (en adelante "la Sociedad"), fue constituida en el canton de Santa Elena, provincia de Santa Elena, Republica del Ecuador, el catorce de junio del año dos mil once bajo la denominacion de CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A. La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el 8 de Julio del 2011 con el número 132.

Su objetivo principal son toda clase de actividades y contratos relacionados con el área de la construcción, arquitectura, diseño e ingeniería civil en general.

La dirección de su domicilio es en la parroquia ballenita, sector sur, calle 9 av 4.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente. (Nota 3)

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

Compañías Relacionadas. - Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo con independencia mutua entre las partes. (Nota 5)

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

e. Propiedad, planta y equipo

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio.

MEDICION

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

Terreno	No se deprecia
Edificio	50 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f. Perdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del estado de situación financiero, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

g. Activo Intangible

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A." no se reconoce como activo en el Estado de Situación Financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

Además, la empresa cuenta con derechos sobre bienes entregados en Fideicomiso de Garantía.

RECONOCIMIENTO POSTERIOR

Modelo de Revalorización Con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revalorizado, que es su valor razonable, en el momento de la revalorización, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revalorizaciones según esta Norma, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Frecuencia de las revalorizaciones.

Las revalorizaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del estado de situación financiero, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Si, en alguna fecha posterior, el valor razonable del activo intangible pudiera determinarse de nuevo por referencia a un mercado activo, se aplicará el modelo de revalorización desde esa misma fecha.

Si se incrementa el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se reconocerá en otro resultado global y acumulado en el patrimonio bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo:

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revalorización, dicha disminución se reconocerá en el resultado del ejercicio.

Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado global en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado global reduce el importe acumulado en el patrimonio neto bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

Cuando se consideren realizadas, las reservas de revalorización acumuladas que formen parte del patrimonio neto pueden ser transferidas directamente a la cuenta de reservas por ganancias acumuladas.

h. Pasivos Financieros

Se clasificarán de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

Cuentas por pagar proveedores. - Se registran las deudas corrientes con los proveedores tienen un vencimiento máximo de 30 días.

i. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

j. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros, pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros.

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

k. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

l. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

m. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

<u>Ejercicio Económico</u>	<u>%</u>
2018	22

n. Gestión del riesgo

Riesgo de Liquidez

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando vengán; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Caja General	U.S. \$	410.14	509.25
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5242230		81.61	4,300.42
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100085722		88.10	88.10
Banco Guayaquil Cta. Cte. 0045911497		-	4.46
Banco Produbanco Cta. Cte. 02006124735		-	7.70
TOTAL		579.85	4,909.93

4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Mercaderías Bodega	U.S. \$	3,658.95	2,323.19
TOTAL		3,658.95	2,323.19

5. ACTIVO FINANCIERO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Cuentas por cobrar clientes	U.S. \$	48,582.07	42,762.07
Cuentas por cobrar Jorge Ortiz		-	1,210.00
Cuentas por cobrar (Obreros, Maestros de obras)		76,559.09	76,559.09
Anticipo recidente de obras		-	19,502.32
Anticipos varios		-	4,625.00
TOTAL		125,141.16	144,658.48

6. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Seguros pagados Produbanco	U.S. \$	1,835.93	1,835.93
Seguros pagados Banco Guayaquil		2,409.64	2,409.64
TOTAL		4,245.57	4,245.57

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Iva Pagado	U.S. \$	470.31	-
Credito Tributario		25,628.49	29,979.73
Retencion a la fuente 1%		5.19	52.60
Credito tributario renta años anteriores		5.07	-
Retencion del 70% IVA		3,321.04	3,321.04
Retencion del 20% IVA		731.07	731.07
TOTAL		30,161.17	34,084.44

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL 31-12-2017</u>	<u>MOVIMIENTO 2018</u>		<u>SALDO AL 31-12-2018</u>
		<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	
Muebles y Enseres	2,797.32	-	-	2,797.32
Equipos de Oficina	4,406.03	-	-	4,406.03
Vehiculos	264,200.36	-	(33,155.36)	231,045.00
Maquinarias, Equipo e instalaciones	57,792.64	-	-	57,792.64
Equipos de computacion	2,549.18	-	-	2,549.18
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(1,468.58)	(279.73)	-	(1,748.31)
Dep. Acum. Equipos de Oficina	(2,235.75)	(440.60)	-	(2,676.35)
Dep. Acum. Vehiculos	(21,715.41)	(37,229.52)	12,433.26	(46,511.67)
Dep. Acum. Maq., Eq. e instalaciones	(30,059.71)	(5,779.27)	-	(35,838.98)
Dep. Acum. Equipos de computacion	(2,549.17)	-	-	(2,549.17)
TOTAL	273,716.91	(43,729.12)	(20,722.10)	209,265.69

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Intereses cargados Produbanco	U.S. \$	-	8,451.87
Intereses cargados Banco de Guayaquil		-	2,416.33
Intereses Banco de Guayaquil Refina		-	6,421.20
Seguros por diferir		-	2,215.96
Acciones Suscritas no pagadas W. Guaman		-	1,250.00
TOTAL		-	20,755.36

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Cuentas por pagar OBSERING S. A.	U.S. \$	7,700.00	8,455.00
Otras Cuentas por pagar		-	22.69
Cuentas por pagar COGSA S. A.		57,950.00	33,700.00
Anticipo venta maquinaria		-	20,000.00
Proveedores Varios		13,807.39	42,568.88
TOTAL		79,457.39	104,746.57

11. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

a) BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR Y PROVISIONES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Aporte personal 9.45%	U.S. \$	18.90	18.91
Aporte Patronal 12.15%		33.09	32.58
Decimo tercer sueldo		349.03	349.03
Vacaciones		238.78	238.78
Liquidaciones empleados po Pagar		309.92	309.92
TOTAL		949.72	949.22

b) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Trans. Bienes Naturaleza Crp. 1%	U.S. \$	17.46	3.18
Otras Retenc. Aplicables 2%		3.00	-
Iva Cbrado		36.00	-
Participacion Utilidades por Pagar		-	28.02
Impuesto a la renta por Pagar		-	47.54
TOTAL		56.46	78.74

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

c) OBLIGACIONES BANCARIAS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
<u>CORRIENTE</u>			
Produbanco	U.S. \$	15,005.71	-
Banco de Guayaquil		16,058.54	-
<u>NO CORRIENTE</u>			
Produbanco	U.S. \$	15,549.04	50,629.36
Banc de Guayaquil - Refinanciado		10,903.46	45,507.84
TOTAL		57,516.75	96,137.20

12. CAPITAL SOCIAL**CAPITAL SUSCRITO**

El capital social de CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
Alvarado Genovezzi Andrei Leonardo	120,000.00	60.00	1	120,000.00
Guaman Mori Wendy Evelina	80,000.00	40.00	1	80,000.00
TOTAL	200,000.00	100.00		200,000.00

A la fecha de este informe solo han cancelado USD 200,000.00 del capital social.

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

		DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	(47,710.08)	186.82
(-) Participación de trabajadores		-	(28.02)
(-) Otras rentas exentas		-	-
(+) Gastos no deducibles		-	57.26
Utilidad Gravable		<hr/>	<hr/>
		-	216.06
Perdida Sujeta a Amortización de los periodos siguientes		<hr/>	<hr/>
		(47,710.08)	-
Porcentaje		-	-
Impuesto a la renta Causado		-	47.53
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		-	-
(-) Crédito tributario de años anteriores		5.07	-
(-) Retenciones en la fuente a favor del año		5.19	52.60
(-) Crédito tributario por ISD		-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$	<hr/> 10.26	<hr/> 5.07

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

Los estados financieros de **CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

14. **EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2018, y la fecha del informe de los auditores independientes 18 de abril del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A., cuenta un solo trabajador en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de diciembre del 2018.

16. **PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

17. **INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

18. **ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL**

CONSTRUCTORA DE VIAS Y CAMINOS CONVICA S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el servicio de rentas internas SRI, Instituto ecuatoriano de seguridad social IESS y superintendencia de compañía.