

VELEZ DEL SUR CONSTRUCTORA VELSUR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018

VELEZ DEL SUR CONSTRUCTORA VELSUR CIA LTDA se constituye con fecha 17 de Febrero del 2012. El domicilio social de la compañía es Nuñez de Bonilla 4-27 y Gonzalo de las Peñas. El capital social de la compañía es de \$5.000,00.

Cedula	Nombres	Capital
0105502603	Vásquez Vélez María Gabriela	125,00
0101636298	Vélez Barzallo Jaime Arturo	4.875,00
Total		5.000,00

Los Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre del 2018, reflejan el objetivo principal de la compañía, esto es PLANIFICAR, PROGRAMAR, DISEÑAR, CALCULAR, CONSTRUIR, ADMINISTRAR Y EJECUTAR PROYECTOS VIALES, CAMINOS, MOVIMIENTO DE TIERRAS, PETROLEOS, ENERGÉTICOS, SANITARIOS, ALCANTARILLADOS, FLUVIALES, ELECTROMECANICAS, CAMPAMENTOS, PUENTES, INDUSTRIALES, LOTIZACIONES, TRATAMIENTO PARA POTABILIZAR AGUA CRUDA, URBANIZACIONES Y CUALQUIER OTRA OBRA CIVIL.

De acuerdo con lo establecido con la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, se declara que los presentes estados financieros por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el tipo de empresa que nosotros manejamos. A continuación detallamos las políticas contables más importantes y relevantes para nuestra empresa y a las cuales nos sometemos.

POLITICAS CONTABLES

Cuentas de Activo.-

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.-** Se registran todos los recursos líquidos de la empresa debido a sus operaciones regulares (Caja, caja chica, bancos) (NIIF7). El saldo de las cuentas que representan efectivo al corte de los balances es de \$15.071,67
- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Se reconocerán al costo inicialmente y se amortizarán calculando la tasa de interés efectiva del mercado, igualando así el valor de los flujos con el de libros (NIIF 7 y 9). Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de clientes es de \$9.670,05.
- **PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES.-** Se considerarán incobrables cuando las cuentas sobrepasen más de los 90 días, el importe de este valor se reducirá mediante una provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas (NIIF 9)
- **INVENTARIOS.-** En el sector de la construcción, y bajo NIIF se contabilizan los ingresos y costos a medida que avanza la obra por su valor razonable, siempre y cuando éstos puedan ser estimados con suficiente fiabilidad para reflejar la realidad económica. No existe valor por inventarios al cierre del ejercicio.
- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-** En esta cuenta se registrarán todos los bienes tangibles los cuales servirán para la actividad operativa de la empresa (NIC 16, 17)
- **DEPRECIACION ACUMULADA.-** Se registrarán los saldos acumulados a la fecha de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Para este cálculo se considerará como vida útil de los activos los siguientes: (NIC 16)
 - Muebles y Enseres 10 años
 - Equipo de computación 5 años

- ☐ Equipo de almacén 10 años
- ☐ Vehículos 5 años
- ☐ Maquinaria y Equipo 10 años

EQUIPO ELECTRONICO	07/01/2015			CVA	8	COMP.: 8 FACT.:000017936INSTRUMENTAL Y OPTICA CIA	10.000,00	3.916,59	6.083,41
							10.000,00	3.916,59	6.083,41
				EQUIPO ELECTRONICO				10.000,00	3.916,59
								6.083,41	6.083,41
EQUIPO COMPUTACION Y SOFTWARE	03/02/2015			CVA	13	COMP.: 13 FACT.:000063072COMPUFACIL COMPUTADORAS Y	464,29	464,07	0,22
	27/02/2015			CVA	24	COMP.: 24 FACT.:000000029INTELIGENCIA ELECTRONICA	700,00	699,99	0,01
				EQUIPO COMPUTACION Y SOFTWARE				1.164,29	1.164,06
								0,23	0,23
VEHICULOS									
TOTALES	05/01/2015			BPA	158	BCO PICH ING CHQ2020, CHQ2021, SILVERADO4X2 UBA1117	13.500,00	10.575,00	2.925,00
	26/03/2018			TDG	23	FORD F150 SC FX4 4X4 CAMIONETA DOBLE CABIDA 2012 PBY-4249 PLOMO	42.000,00	6.300,00	35.700,00
				VEHICULOS				55.500,00	16.875,00
								38.625,00	38.625,00
							66.664,29	21.955,65	44.708,64

- DETERIORO ACUMULADO.- Se realizara cuando se evidencie una disminucion en la cuantia del bien que este sobrevalorado hasta la fecha del importe registrado en libros (NIIIF 5, NIC 12, 16 y 17).

Cuentas del Pasivo.-

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Se registrarán todas las obligaciones adquiridas con los proveedores con vencimientos corrientes. El valor de cuentas por pagar proveedores al cierre del ejercicio es de \$799,99
- **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-** Se registrarán en esta cuenta las obligaciones adquiridas con bancos u otras instituciones de carácter financiero que tengan vencimientos corrientes y al costo amortizado. Se calcularán los intereses de acuerdo a la tasa efectiva que este en el mercado. Al cierre del ejercicio la compañía no cuenta con préstamos con instituciones financieras.
- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** Se registrarán las cuentas de pagos de impuestos a la renta, retenciones, participación trabajadores y dividendos.
- **ANTICIPO CLIENTES.-** Se registrarán todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, al cierre del ejercicio la cuenta de anticipo clientes termina con un saldo de \$14,534,04.

PASIVO NO CORRIENTE

- Cuentas y Documentos por Pagar.- Se registrará las cuentas no corrientes o a largo plazo que se adquirieran con instituciones financieras o con terceros, fijando la tasa de interés efectiva que estuviere en el mercado. Se reflejará en la cuenta el costo del mismo. La compañía recurrió al financiamiento por parte de socios para la compra de un vehículo, por lo que al Cierre del ejercicio, esta cuenta asciende al valor de \$50,860.00

Cuentas del Patrimonio.-

- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- Se registrará el monto total del capital o participaciones inscritos en el registro mercantil y que corresponde al capital suscrito en la Constitución esto es USD5.000,00

- **APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION.-** Se registrarán los aportes de los socios para futuras capitalizaciones.
- **RESERVAS.-** Se registrarán las reservas constituidas por ley, acuerdos entre los accionistas o por los estatutos. En la reserva legal se retendrá el 5% de las utilidades líquidas anuales por un lapso de 5 años.
- **OTROS RESULTADOS INTEGRALES.-** Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta, propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros (Diferencia de cambio por conversión-moneda funcional)
- **RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-** Registra para las propiedades planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto, podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo o al momento de la baja del activo.
- **RESERVA POR REVALUACION DE INTANGIBLES.-** Cuando un activo intangible se contabiliza por su valor revaluado, se registra el efecto del aumento en el importe en libros del intangible con relación del valor del mercado del mismo.

RESULTADOS ACUMULADOS

- **GANANCIAS ACUMULADAS:** Se registrarán las utilidades netas acumuladas sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.
- **(-) PERDIDAS ACUMULADAS.-** Se registrarán las pérdidas de ejercicio anteriores que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de socios o accionistas.
- **RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.-** Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez conforme establece cada una de las normas.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

- **GANANCIA NETA DEL PERIODO.-** Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía cierra el ejercicio con una utilidad de \$5.074,70, antes de participación trabajadores e impuestos.
- **(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO.-** Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como que surgen en el curso de las actividades de la entidad y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

- **VENTA DE SERVICIOS.-** Se registran los ingresos procedentes de la venta de servicios en el área de fiscalización de obras y de acuerdo a la norma son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen. Adicionalmente, se encuentran registrados los valores brutos sin hacer constar descuentos y devoluciones, los mismos que se registrarán separadamente.

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentra, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas, que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período a su función distribuidos por gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

AJUSTES

De acuerdo con lo establecido y siguiendo las políticas contables se han considerado hacer los ajustes para el año de las siguientes cuentas:

- Se realizó las debidas depreciaciones a los activos fijos de acuerdo a lo establecido en las políticas contables.
- No existen en la empresa cuentas incobrables, razón por la cual no se hacen provisiones por lo mismo.
- Debido a la rotación de productos que se tiene en la empresa, no se tiene problemas de deterioro, razón por la cual no se hacen ajustes de los mismos.

Cuenca, 25 de marzo del 2019



Cpa. Mariuxi Cecilia López Aguilera