

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Enero del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima octava del cantón Quito con fecha 03 de Febrero del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la asesoría, diseño, planificación, comercialización de materiales de construcción, eléctricos, mecánicos, civiles y demás productos necesarios para el desarrollo de su objeto social.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Febrero del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Amazonas N22-62 Y Ramírez Dávalos.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792362261001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 05 de abril del 2019, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Pronunciamientos contables

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

- Según la Resolución al incumplimiento en la presentación de los Estados Financieros y sus anexos dentro del plazo máximo establecido por la ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía.
- La presentación del estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se diferieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros".

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
2. Debería cumplirse con las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. El cálculo se lo realizó con la empresa PATCO CIA LTDA.

2.5. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.

2.5.1 Distribución de Utilidades

En este año fiscal 2018 la empresa presenta una utilidad de \$ 160.380,84 (Ciento sesenta mil trescientos ochenta con 84/100) dólares americanos. El 50% se distribuye a los accionistas en el transcurso del año y el otro 50% se acumulara para cumplir con índices financieros en las ofertas.

2.5.2 Comisario

- 1) La compañía tendrá un comisario principal por decisión de la Junta de Accionistas se reelige a la Licenciada Julia del Consuelo Alvear Madrid como Comisario Principal de la Compañía para el año 2018.

3. Notas a los Estados Financieros

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1782242281981
MOVIMIENTO DE AUXILIARES RESUMIDO DE PERSONALES DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018

Pág. 1

Emisó el 15/04/2019 a las 15:28:43

Código	1.01.01.01.01				
Descripción	CAJA 1				
Cód. Auxiliar	Nombres Auxiliares	Saldo Inicial	Monto Debe	Monto Haber	Saldo Actual
1	MONICA LIOTO	81.05	13,068.05	13,111.97	17.13
15	HARO TORRES JOSE JAVIER	0.00	1,551.20	1,551.20	0.00
18	INGENIERIA CANALA S A	3,840.83	0.00	3,840.83	0.00
2	DANLO VELASCO	0.00	71.00	71.00	0.00
21	PATRICIO VINUEZA	0.00	400.00	400.00	0.00
24	LUIS EDUARDO LIOTO PUCHACELA	179.83	10,665.30	10,644.83	0.00
33	CONSORCIO CANALA-VINUEZA	0.00	400.00	400.00	0.00
38	CAJA PAGO UTILIDADES	(145.99)	938.04	792.05	0.00
4	ING DIEGO VINUEZA	33.97	24,842.68	24,804.50	72.15
40	EDISON CUASCOTA	35.28	0.00	35.28	0.00
42	WASHINGTON FIGUEROA	131.84	4,100.00	4,221.84	0.00
43	LUIS OCHOA	58.41	200.00	258.41	0.00
46	DIANA NAVARRETE	0.00	3,550.00	3,550.00	0.00
47	LAINES CRISTIAN	100.00	900.00	1,000.00	0.00



VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.

50	CONSORCIO VINUEZA CANALA	0.00	205.23	205.23	0.00
51	TATAYO ROBERTO	0.00	103.79	103.79	0.00
52	TITUAÑA LUIS	0.00	1,516.12	1,516.12	0.00
55	POZO JOSE	0.00	1,321.38	1,321.38	0.00
57	HIDALGO JUAN	0.00	800.00	0.00	800.00
59	CURCHAN FABIAN	0.00	1,546.85	1,546.85	0.00
Total Cuenta	CAJA 1	4,296.02	66,179.64	66,586.38	886.25

Bancos al 31 de diciembre tiene un saldo de:

Produbanco	\$ 63,148.00
Cooperativa COOPCCP #103052999	\$ 725.60
Cooperativa COOPCCP #103060984	\$ 305.00

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos o en el ciclo normal de la operación se clasifica como activos corrientes. En caso contrario, si este fuera más largo se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Los principales saldos de Documentos y Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 son los que se muestran a continuación.

3.2.1 Clientes

Tienen un valor de \$ 20,236.92 (Veinte mil doscientos treinta y seis con 92/100) dólares.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001

Análisis de Vencimiento de Cuentas por Cobrar - Resumido

al 31/12/2018

Emisión el 12/02/2019 a las 10:20:27

Moneda	Dólar
Zona	QUITO
Código Cliente	Nombre Cliente

El Consorcio Canala Vinueza tiene un saldo de \$22,777.60 (Veintidós mil setecientos setenta y siete con 60/100) dólares.

RUC 1792362261001

Mayor Análisis: DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018

Emisión el 25/01/2019 a las 14:27:10

Código	1.01.02.05.04
Descripción	CONSORCIO CANALA VINUEZA

Descripción	Saldo
CONSORCIO CANALA VINUEZA	22,777.60

3.2.2 Otras cuentas por cobrar

Tiene un valor \$5,300.25 (Cinco mil trescientos con 25/100) dólares.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1792382261001

Mayor Análisis DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018

Emitido el 15/01/2019 a las 14:27:10

Código 1.01.02.00.01
Descripción OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Saldo
1 CALLATAJO TOAPANTA CHRISTIAN DAVICO	957.28
2 JOSE POZO	5.43
3 INGENIERIA ELECTRICA CANALA	1,241.56
5 ELIZABETH LICHO	30.17
7 INGENIERIA ELECTRICA CANALA	3840.83
	6300.28

3.2.3 Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. La provisión acumulada es de \$9,478.82 (Nueve mil cuatrocientos setenta y ocho con 82/100) dólares. En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general según el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno Las Provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, Efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total, a la fecha de emisión de los estados financieros del 2018 no se ha realizado provisión para cuentas incobrables.

3.2.4 Anticipo a Proveedores

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC

1792382261001

Anticipos Pagados entre Fecha

del 01/01/2012 al 31/12/2018

Emitido el 14/02/2019 a las 12:07:23

Moneda	Dólar
Status	Vigente
Nombre	Monto Total
TORRES SARAVIA CRISTINA ALEXANDRA	120.00
VEGA CALUPINA ANGEL FRANCISCO	775.40
POZO CEVALLOS MARIO ANDRES	121.82
ASIMBAYA TUTILLO JAME FABIAN	500.00
BONILLA TOAPANTA SEGUNDO DAVID	150.00
VELASCO BONILLA LUIS DANLO	300.00
CASTELLANOS ALMEIDA VICTOR HUGO	3,000.00

LUS LIGTO	1500
MARGARITA BAHAMONDE CAMIONETA FORD	27000
JAME GERMAN SIMBAÑA GUALOTO GRUA	65000
PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA.	49.23
ABIAUTO S.A.	445.09
HOLCIM ECUADOR S.A.	185.04
Saldo	99,141.68
Saldo años anteriores	2,499.42
TOTAL	101,641.10

3.3. Crédito Tributario a Favor de la Empresa

La empresa durante el año 2018 acumula un crédito tributario de \$65,986.92 (Sesenta y cinco mil novecientos ochenta y seis con 92/100) se conforma así:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	
Crédito tributario IVA	216.00
Crédito impuesto renta a favor de la empresa	65,770.92
TOTAL	65,986.92

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

3.4.1. Activos Intangibles

(a) Programas Informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente

atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- ✓ La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- ✓ La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- ✓ Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- ✓ Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- ✓ El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superen los cinco años. Tenemos un programa contable llamado Galac software y está tomada en cuenta dentro de los Activos Netos de equipos de computación.

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	10 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4.2 Los saldos netos componentes de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

ACTIVOS FIJOS	SALDO INICIAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDOS AL 31/12/2018
Muebles y Enseres	4.818,24	2.985,03	4.818,24
Maquinaria y Equipo	99.667,18	22.690,14	119.707,47
Equipo de Computación	8.658,85	8.142,57	11.405,01
Vehículos	113.831,30	38.208,05	114.611,30
TOTAL	226.962,77	72.102,77	250.540,82

3.4.3 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.5.1 Proveedores

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362281001

Análisis de Vencimiento de Cuentas por Pagar - Resumen

al 31/12/2018

Emiso el 22/03/2019 a las 17:13:11

RUC	PROVEEDOR	Total
1792759617901	ALVAREZ & RODRIGUEZ CONSULTORIA EXPERTOSPRITEL.COM	4,940.00
1792594095901	ASOCIACION GROUP4 PROTECCION INDUSTRIAL	146.52
1706934469901	BARRIOS FLORES MANUEL PATRICIO	11.40
1706767299901	CALDERON MERIZALDE RODRIGO VICENTE	190.36
1791967756901	CERAMIC CENTER CIA. LTDA.	1,796.48
1712624059901	CHICAIZA TIPAN BENJAMIN EDUARDO	1,270.84
1790516009901	CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	8,582.08
1798274244001	COBA BERMUDEZ EDISON GIOVANNI	1,087.79
0993119210001	COMPUTRONSA S.A.	1,562.71
0990084196001	CORPORACION EL ROSADO S.A.	1,819.65

1780018919001	CORPORACION FAVORITA S.A.	1,265.91
1718551852001	CURCHAN HARO VICTOR GERARDO	140.58
0991159526001	ELECTROLEG S.A.	1,890.95
0591738394001	FABRICACION, COMERCIALIZACION DE POSTES DE HORMIGON	368.30
1707517130461	FLORES TIPANTUÑA ALONSO	294.28
1706648296001	GALARZA BRITO LUIS ALFREDO	3,900.00
1720824875001	HERNANDEZ TROYA DANIEL ENRIQUE	175.23
8800043027001	ICESA S.A.	3,500.00
1790054873001	IGLESIAS TAPIA CIA. LTDA.	9.76
1705123016001	IZA CALDERON SEGUNDO TEODOMIRO	2,509.69
1782875072001	M&S GROUP	1,319.26
1714728191001	MEJA ALBUJA CRISTHIAN FABRICIO	260.76
1711093060001	OÑA TOAPANTA WILMER HUMBERTO	792.00
1711408233001	QUIRATOR IZA GONZALO	88.00
0501218091001	RAMIREZ BASTIDAS LUIS GONZALO	1,868.13
1712346814001	SIMBAÑA GUALOTO JANE GERMAN	380.00
1723185136001	SIMBAÑA SIMBAÑA JONATHAN XAVIER	390.00
1724319871001	TROYA MOSQUERA OSWALDO JESUS	43.00
1714238724001	TUGULINAGO PNAJOTA WILLIAM PATRICIO	115.00
1716783772001	VALAREZO ARIAS MARIA FERNANDA	50.80
Total Moneda		37,716.37

3.5.2 Cuentas por Pagar

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1782362281001

MOVIMIENTO DE AUXILIARES DE PERSONALES DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018

Emisó el 28/01/2019 a las 12:34:24

Código	2.01.03.03.01	12: CASTELLANOS YESENIA
Descripción	CUENTAS POR PAGAR	
		Saldo
TOTAL (\$)		78.30
Código	2.01.03.03.01	4: ING DIEGO VINUEZA
Descripción	CUENTAS POR PAGAR	
		Saldo
TOTAL (\$)		7692.43
		7768.73

3.6.3 INTERESES POR CUENTAS POR PAGAR

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1782342281091

MOVIMIENTO DE AUXILIARES DE PERSONALES DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019

Emiso el 26/01/2019 a las 12:36:12

A: ING DIEGO VINUEZA

Código	2.01.03.03.03
Descripción	INTERESES POR CUENTAS POR PAGAR
Número de	
Fecha	Comprobante
TOTAL (B)	(121.78)

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda, los intereses fueron contabilizados de acuerdo a Devengo.

Está conformada por los siguientes rubros contables:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	USD \$
INSTITUCIONES BANCARIAS	29,779.38
TOTAL	29,779.38

3.7. Otras Obligaciones Corrientes

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

- b. Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía realizó el registro de activos por impuestos diferidos por concepto de jubilación patronal y desahucio por un valor de \$ 845.80

3.7.1 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones por un pago a IESS, SRI, por pago de utilidades y beneficios sociales a empleados, registradas en el balance. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	US \$
	AL 31/12/2018
Impuestos por Pagar	12.676,68
IESS por Pagar	10.770,75
Sueldos	33.919,58
Liquidación de Haberes	2.376,84
Beneficios Sociales	12.070,56
TOTAL	71.823,59

3.8. Anticipos

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792382261001

Anticipos Cobrados entre Fechas

del 01/01/2018 al 31/12/2018

Emite el 10/02/2019 a las 11:03:08

Moneda	Dólar		
Status	Vigente		
Fecha	Número	Nombre	Monto Total
18/11/18	430	INGENIERIA ELECTRICA CANALA S.A.	37,500.00
		CONSORCIO VYC	34,800.00
		TOTAL CLIENTES	72,300.00

3.9. Porción corriente de Provisiones a Largo Plazo

Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.

Es un plan de aportaciones definidas de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES A LARGO PLAZO	USD \$
	31/12/2018
Jubilación Patronal	8.810,84
Desahucio	23.320,82
TOTAL	32.131,66

3.10. Patrimonio Neto

	US \$
	AL 31/12/2018
Capital	800,00
Reservas	7.354,02
Ganancias Acumuladas	29.421,74
Utilidad del Ejercicio	160.380,84
TOTAL	197.956,60

3.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio.

neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones por el valor de \$ 1'765.050,86 dólares también otros ingresos por el de \$121,485,15 dólares.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001

Ventas Resumidas (Todos los Clientes)

Fecha de Registro del 01/01/2018 al 31/12/2018

Emitido el 23/04/2019 a las 17:27:24

Fecha de Emisión	Base Imponible
ENERO 2018	202412.96
FEBRERO 2018	126059.42
MARZO 2018	117727.91
ABRIL 2018	188850.12
MAYO 2018	182160.25
JUNIO 2018	165020.98
JULIO 2018	104024.13
AGOSTO 2018	188005.34
SEPTIEMBRE 2018	181333.12
OCTUBRE 2018	8424.96
NOVIEMBRE 2018	220291.67
DICIEMBRE 2018	101800
TOTAL	1,765,050.86

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

VINUEZA & VINUEZA
CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1792362261001

ESTADO DE RESULTADO DEL
01/01/2018 AL 31/12/2018

Expresado en Dólar

Emitido el 20/04/2019 a las 12:12:45

EGRESOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDO,SALARIOS Y DEMAS	606.194.21
APORTE SEGURIDAD SOCIAL	109.781.84
GASTOS DEL PERSONAL	66.694.7



BENEFICIOS SOCIALES	88,894.74		
JUBILACION PATRONAL	3,383.21		
BONIFICACIÓN POR DESAHUO	3,883.84		
HONORARIOS	111,832.62		
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,195.60		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	111,078.20		
SEGUROS Y REASEGUROS	19,452.65		
COMBUSTIBLES	11,183.37		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	792.80		
SUMINISTROS Y MATERIALES	882,383.88		
TRANSPORTE Y FLETES	12,192.77		
GASTOS DE VIAJE	15,945.37		
GASTOS DE GESTIÓN	8.93		
SERVICIOS BÁSICOS	1,028.58		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	580.08		
GASTOS GENERALES	24235.05		
GASTO DEPRECIACIÓN	35,894.27		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		1,733,243.83	
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES BANCARIOS	2,038.78		
COMISIONES BANCARIAS	931.50		
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		2,970.28	
TOTAL GASTOS			1,736,214.11

3.13. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.14. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. En este año 2018 la empresa tiene una utilidad para trabajadores de \$24.057,13 (VEINTICUATRO MIL CINCUENTA Y SIETE CON 13/100) dólares.

3.15. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.16. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	2,064,595.00
Pagado a proveedores y empleados	2,014,948.00
Anticipos recibidos	
Intereses pagados	
15% participacion trabajadores	
Impuesto a la renta	
Efectivo recibido de otras actividades	121,485.00
Efectivo neto provenientes de actividades operativas	171,133.00

- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compras de propiedades planta y equipo	-24,577.00
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	
Compra de intangibles	
Producto de la venta de intangibles	
Documentos por cobrar largo plazo	
Compras de inversiones permanentes	
Compras de inversiones temporales	
Producto de la venta de inversiones temporales	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-24,577.00

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-86,801.00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-86,801.00

3.17. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno integrando por personal altamente calificado e idóneo a la razón ser de la empresa.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio del cumplimiento con las leyes ecuatorianas. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 20 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Ing. Diego Wydimir Vinuesa Vinuesa
GERENTE GENERAL



Ing. Diana Carolina Navarrete Alvarado
CONTADORA GENERAL