

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

CONSTRUDAVI S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2018

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

***A la Junta General de Accionistas de la Compañía
CONSTRUDAVI S.A.***

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Construdavi S.A. que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2018, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las Normas Internacionales de Contabilidad utilizados son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para la opinión de auditoría

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Construdavi S. A. al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Internacionales de Contabilidad ,aceptadas en el Ecuador.


Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, abril 15 de 2019.



CONSTRUDAVI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | ACTIVO | 2018 |
|--------------------------------------|--------|----------------------|
| CORRIENTE | | |
| Efectivo y Equivalentes del Efectivo | 3 | 213,96 |
| Retenciones en la Fuente | 4 | 229,02 |
| Crédito Renta 2017 | 5 | 412,48 |
| Total Activo Corriente | | \$ 855,46 |
| PASIVO | | |
| CORRIENTE | | |
| Obligaciones con el IESS | 6 | \$ 125,02 |
| Provisión Beneficios Sociales | 7 | \$ 354,82 |
| Impuesto por Pagar | 8 | \$ 3.986,90 |
| Total Pasivo Corriente | | \$ 4.467,14 |
| NO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Pagar Accionistas | 9 | \$ 19.791,35 |
| Total Pasivo no Corriente | | 19.791,35 |
| Total Pasivo | | \$ 24.258,49 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital Suscrito y pagado | 10 | \$800,00 |
| Pérdida Acumulada | | -21.338,88 |
| Pérdida del Ejercicio | 11 | \$ -2.864,15 |
| Total Patrimonio | | \$ -23.403,03 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | \$ 855,46 |

Ver notas a los estados financieros.

CONSTRUDAVI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | INGRESOS | |
|-----------------------|-----------|-----------------|
| Ventas | \$ | 22.904,02 |
| (-)Costo de Ventas | \$ | (14.313,79) |
| Total Ingresos | \$ | 8.590,23 |

| | EGRESOS | |
|--------------------------------|-----------|------------------|
| Gastos Operacionales | | 11.454,38 |
| Gastos Administrativos | | |
| Total Gastos Operativos | \$ | 11.454,38 |
| Pérdida del Ejercicio | \$ | -2.864,15 |

Ver notas a los estados financieros.

CONSTRUDAVI S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | CAPITAL SUSCRITO | RESERVA LEGAL | PÉRDIDAS ACUMULADAS | PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | TOTAL |
|--------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| Enero 1/2017 | 800,00 | 0,00 | -7.046,84 | 0,00 | -6.246,84 |
| Transferencia | | | -14.292,04 | | -14.292,04 |
| Pérdida Neta | | | | -2.864,15 | -2.864,15 |
| Dic.31/2018 | \$ 800,00 | \$ - | \$ 21.338,88 | \$ 2.864,15 | \$ 23.403,03 |

Ver notas a los estados financieros

CONSTRUDAVI S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FLUJO DE OPERACIÓN

| | |
|---|----------------------|
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de se | \$ 22.675,00 |
| Pagos a cuenta de los empleados | -11.104,88 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y seervicios | (15.888,30) |
| FLUJO NETO DE OPERACIÓN | \$ (4.318,18) |

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Otras entradas de Efectivo | \$ 4.532,14 |
| FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO | \$ 4.532,14 |

| | |
|--|------------------|
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV | \$ 213,96 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO | 0,00 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL | \$ 213,96 |

Ver notas a los estados financieros.

CONSTRUDAVI S.A,
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

1. Operaciones y Escenario Económico

La Empresa CONSTRUDAVI S.A. Fue constituida el 17 de Enero del 2012, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y con domicilio matriz en dicha ciudad, según Resolución No. SC.IJ.DJC.G.12-0000047 de la Superintendencia de Compañías, su objeto social principal es la actividad de construcción de obra civil, e inscrita en el registro Mercantil el 07 de Enero de 2012, con un plazo de duración de 50 años.

2. Políticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's las cuales requieren que la Administración Central realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación. - *La empresa mantiene los Registros Contables computarizados y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por el Sistema de partida doble, en idioma castellano, de acuerdo con los principios contables de general aceptación, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros y de los resultados imputables al ejercicio impositivo. Las notas que siguen, resume estos principios y su aplicación a los estados financieros. Los Estados Financieros, adjuntos fueron preparados, de acuerdo con la NIFF para Pymes, los estados financieros de una entidad, presentaran razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, esta presentación razonable requiere la preparación y presentación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los conceptos y principio generales.*

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - *Con propósito del Estado de Flujo de Fondos de Caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, disponible y convertibles en efectivo.*

Ingresos.- Reconocimiento, *la medición de los ingresos se realizan de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.*

Ver notas a los estados financieros.

CONSTRUDAVI S.A,
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

Las ventas de servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad, cuando es posible que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, o el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros, cuando los mismo puedan ser medidos fiablemente y que los costos incurridos y los que puedan incurrir hasta completarlos, puedan ser medidos con fiabilidad.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias, sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, este debería incluir el margen de ganancia.

Reserva Legal .- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de Trabajadores .-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la Renta .-La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2018.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos se registran cuando los servicios son facturados a los clientes. Los gastos se registran en el momento en que se incurren.

3.Efectivo y Equivalente de Efectivo

| | |
|--------------|------------------|
| Caja -Bancos | \$ 213,96 |
|--------------|------------------|

Saldo conciliado de caja y bancos establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

| | |
|------------------------------------|------------------|
| 4. Retenciones en la Fuente | \$ 229,02 |
|------------------------------------|------------------|

Registra el saldo de Retenciones efectuadas a la compañía durante el desarrollo de su actividad económica, pendientes de liquidación al 31 de diciembre de 2018.



CONSTRUDAVI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

- 5. Crédito de Renta 2017** **\$ 412,48**
-
- Contabiliza el saldo de crédito Tributario de Renta del ejercicio fiscal 2017, al 31 de diciembre de 2018.*
- 6. Obligaciones con el IESS** **\$ 125,02**
-
- Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, pendientes de liquidar al Instituto de Seguridad Social.*
- 7. Provisión Beneficios Sociales** **\$ 354,82**
-
- Registra el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2018, de la provisión de decimos y vacaciones, pendientes de liquidar al personal.*
- 8. Impuesto por Pagar** **\$ 3,986.90**
-
- Contabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, de retenciones Iva y retención en la fuente efectuadas, pendientes de liquidar al SRI.*
- 9. Cuentas por Pagar Accionistas** **\$ 19.791,35**
-
- Revela el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por los créditos concedidos a la compañía, por sus principales, los mismo que no generan intereses anuales.*
- 10. Capital Social** **\$ 800.00**
-
- Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, liberadas al 31 de diciembre de 2018.*
- 11. Pérdida**
- La Compañía registra la pérdida en el orden de \$ -2.864.15, generada en el desarrollo de la actividad, al 31 de diciembre de 2018.*
- 12. Reserva Legal**
- De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía de transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.*
- 13. La compañía no registra activos y pasivos contingentes y/o cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.**



CONSTRUDAVI S.A,
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

- 14.** *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social: se dedica a la actividad a la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales, condominios e industrias, no registra tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.*
- 15.** *La compañía mantiene abierto los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre de 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso, 2018 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
- 16. Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2018, y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 15 de 2019), no se han generado eventos importante que en opinión de la Administración Central de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.