

OCIVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

OCIVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía OCIVIL S.A., fue constituida mediante escritura pública celebrada el 31 de mayo del 2004 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 04.Q.IJ.2348 el 16 de junio del 2004, el objeto social de la compañía entre otros es la construcción de toda clase de obras civiles y la realización de todo tipo de actividades relacionadas con la construcción.

2. ASPECTOS GENERALES DE LA ADMINISTRACIÓN

a. Presidente

SONIA CECILIA SALVADOR

b. Gerente

JARAMILLO SALVADOR ERICK FERNANDO

3. Resumen Principales Políticas de Contabilidad

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivos

El efectivo incluye el efectivo en caja, y los depósitos realizados en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, que se mantiene en el Banco Internacional, institución con calificación de crédito de AAA.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Activos fijos

Están registrados al costo de adquisición más todos los costos relacionados a las adquisiciones de los activos.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada considerando un porcentaje de rescate en base a los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de Oficina	10.00 %
Vehículos y Equipo Caminero	20.00%
Equipos de Computo	33.00%

Cuentas y documentos por pagar

Los pasivos se consideran corrientes de acuerdo a la vigencia de la factura del proveedor, no se reconocerá un interés implícito porque es un valor de pago a la vista, que será pagado de acuerdo a la planificación financiera

OCIVIL S.A.

Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta, calculada sobre la base de la utilidad contable del periodo. Este beneficio se registra como gasto del período en que se devenga.

Reconocimiento del ingreso

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, incluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

- Ingresos por servicios.- Los honorarios por servicios prestados se reconocen al momento de proporcionar el servicio a los clientes de la compañía y se registran en base a las facturas emitidas.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hay realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Impuesto a la renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana aplicable para el año 2018 es el 22%. Los dividendos que se distribuyen con cargo a utilidades gravadas a la tasa del 22% no están sujetos a impuestos adicionales, siempre que los beneficiarios de los mismos sean sociedades no domiciliadas en paraísos fiscales o personas naturales no residentes en Ecuador.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el efectivo y equivalente de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Bancos locales	-	114.16
Caja	70.18	
	70.18	114.16

OCIVIL S.A.

5. Cuentas por cobrar clientes, neto

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar cliente, neto se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Cientes	5,621.60	1,500.00
Impuestos corrientes	7,837.41	7,611.88
Anticipos a Proveedores	56,433.30	63,735.89
Otras Cuentas por Cobrar	6,372.06	5,313.47
	76,264.37	78,161.24

6. Activos Fijos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Muebles y enseres	540.00	540.00
Vehículos y Equipo Caminero	1,785.71	1,785.71
Equipos de Computo	2,051.83	2,051.83
	4,377.54	4,377.54
Depreciación acumulada	(2,399.19)	(1,036.54)
	1,978.35	3,341.00

OCIVIL S.A.

El movimiento del costo del activo fijo, por los años terminados el 31 de Diciembre 2018, es como sigue:

	Muebles y Enseres	Vehículos y Equipo Caminero	Equipos de Computo	Total
Costo:				
Saldo inicial 1 de enero 2017	540.00	1,785.71	0.00	2,325.71
Adiciones	0.00	0.00	2,051.83	2,051.83
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo final al 31 de diciembre 2017	540.00	1,785.71	2,051.83	4,377.54
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo final al 31 de diciembre 2018	540.00	1,785.71	2,051.83	4,377.54

7. Proveedores y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los proveedores y cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Proveedores locales	16,079.36	17,355.51
Impuestos por pagar	74.33	142.12
IESS por pagar	6,110.19	2,166.27
Beneficios Sociales por pagar	2,870.79	26,780.18
Anticipo de Clientes	8,640.00	-
Sobregiro Bancario	10.67	-
	33,785.34	46,444.08

OCIVIL S.A.

Al 31 de Diciembre de

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por Pagar Li Promotores	500.00	500.00
Cuentas por Pagar NERSALY	57,182.32	57,872.32
	57,682.32	58,372.32

8. Cuentas por pagar Corriente a Accionistas

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las Cuentas por pagar Corriente a Accionistas se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por Pagar Accionistas	85,320.01	57,950.62
	85,320.01	57,950.62

9. Cuentas por Pagar Largo Anticipo de Clientes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las Cuentas por Pagar Largo Plazo Anticipo de Clientes se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por Pagar L/P Exterior	0.00	219,471.50
	0.00	219,471.50

OCIVIL S.A.

10. Patrimonio

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital suscrito y pagado de la compañía está representado por 800 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1.00 cada una.

El detalle de accionistas al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Nombre	Número de acciones	Participación %
Erick Jaramillo	798.00	99.75%
Sonia Salvador	2.00	0.25%
Total	800.00	100%

Al 31 de Diciembre de

	2018	2017
	(US Dólares)	
Utilidad / Pérdida del período	(17,324.15)	(29,385.57)
Promedio ponderado de número de acciones	800.00	800.00
Utilidad básica por acción	(21.66)	(36.73)

11. Gastos de administración

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de

	2018	2017
	(US Dólares)	
Personal		
Sueldos	4,986.67	21,201.40
Beneficios sociales	801.52	133.34
Aportes al IESS	6,748.50	2,585.04
Refrigerio Agasajos al Personal Adm.	51.43	-
	12,588.12	23,919.78

OCIVIL S.A.

Al 31 de Diciembre de

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Generales		
Honorarios	1,125.00	-
Suministros de oficina, Mantenimiento y reparación	842.36	730.50
Impuestos y contribuciones	261.05	1,572.68
Otros gastos	9,250.53	6,064.03
Depreciación activos fijos	1,362.65	411.12
Gastos no deducibles	1,003.71	1,296.92
	13,845.30	10,075.25
	26,433.42	33,995.03

12. Gastos de venta

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Personal		
Comisiones	17,556.64	666.00
Publicidad	6,714.94	2,593.40
	24,271.58	3,259.40

OCIVIL S.A.

13. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Servicios y Comisiones Bancarias	49.87	53.58
	49.87	53.58


FIRMA AUTORIZADA
Ing. Erick Fernando Jaramillo Salvador
Gerente General
OCIVIL S.A.


Ing. Jairo Jiménez
Contador
Reg. 17-02096