

ECUABUILDERS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

LA PRESENTE INFORMACIÓN FINANCIERA SE PRESENTA EXPRESADA EN DÓLARES AMERICANOS.

A través de las notas explicativas que a continuación se detallan, se resumen los principios y prácticas contables más significativas aplicados en los Estados Financieros. Como parte de éstas, para facilitar la lectura, constan varios detalles.

La empresa utiliza un sistema contable llamado VISAM, Sistema Administrativo Modular, el mismo que ha sido adquirido y adaptado a las necesidades de la compañía desde el 2008, sus costos por mantenimientos varían dependiendo de las actualizaciones que la empresa requiera. Cabe señalar que la auditoría corresponde al ejercicio económico del 2018; sin embargo, para facilitar la lectura constan datos del año 2017.

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

ECUABUILDERS CÍA. LTDA. ha sido constituida legalmente como CÍA. LTDA., el 30 de octubre del 2007, en la Notaría Décimo Octava del Cantón Quito, Autorizada mediante resolución N° 07.Q.I.J.0051029 de la Superintendencia de Compañías el 13 de diciembre del 2007; posteriormente Inscrita en el Registro Mercantil bajo la Resolución No. 3792, Tomo 138 del 20 de diciembre del 2007. Capital Inicial \$ 5.000. El objeto de negocio es la planificación, el desarrollo y la ejecución de proyectos relacionados con la Ingeniería Civil, Geología y Arquitectura, realización de diseños y construcciones de canales, carreteras, plataformas, puentes, edificaciones y urbanizaciones.

NOTA 2

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

Se encuentra conformada de la siguiente manera:

Descripción	2017	2018
Caja chica	517	1.260
Bancos ²	536	536
Efectivo y equivalente	1.052	1.796

- (1) Compuesta por dos cajas, la una ubicada en Quito y la otra en el Coca, los movimientos de dinero se lo hacen como un fondo rotativo. Se observa y se recomienda mejoras en carta de control interno.
- (2) Conformada por dos cuentas de una de las principales Instituciones Financieras privadas, como lo es el Banco del Pichincha.

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR

Conformado por clientes nacionales: SEMEG con el 67% del total de la cuenta y el resto correspondiente al cliente EMSING. Varios aspectos se observan y recomiendan en la carta de control interno de auditoría.

NOTA 4

ANTICIPO PROVEEDORES

La cuenta corresponde a deudas de siete proveedores, el 45% del total pertenece al Sr. Gustavo Chávez, con deuda mayoritaria. Los aspectos inherentes con la antigüedad de las cuentas se comentan en la carta de control interno.



NOTA 5

SEGUROS POR DEVENGAR

El detalle de los diferentes elementos de los seguros y el saldo por devengar de los mismos son los siguientes:

TIPO DE PÓLIZA	ASEGURADORA	No. PÓLIZA	VALOR ASEGURADO	PRIMA TOTAL	PRIMA NETA	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	Vigencia en días	Días amortizados 31/12/2018	Días por amortizar 2018	Costo diario amortización en dólares	Gasto 31/12/18	Gasto anticipado 31/12/2018
2018	SEGUROS SUCRE	10006905	133.332,00	5.547	5.333	2/5/2018	2/5/2019	365	243	122	15	3.693	1.852
2018	SEGUROS SUCRE	10007463	216.128,02	405	389	2/5/2018	2/5/2019	365	243	122	1	270	133
2018	SEGUROS SUCRE	10000416	96.650,07	805	773	2/5/2018	2/5/2019	365	243	122	2	536	267
TOTAL												2.252	



NOTA 6

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción	Saldo Final 2017	(+)Adiciones/ (-) Bajas	Saldo Final 2018
Maquinaria y Equipo	565.322		565.322
Equipo de Computación	4.406		4.406
Muebles y Equipo de Oficina	21.188		21.188
Edificios	94.077		94.077
Vehículos	646.755	-20.476	626.279
Terrenos	517.962		517.962
Subtotal	1.849.710	-20.476	1.829.234
Depreciación Acumulada	-1.034.382	-47.650	-1.082.033
Total Propiedad, Planta y Equipo	815.328	-68.126	747.202

(1) La compañía mantiene dentro de estos grupos, activos que ya se han depreciado totalmente, pero no se han dado de baja. Se observa y se recomienda en la carta de control interno.

NOTA 7

INVERSIONES

La compañía mantiene una inversión de capital a una empresa denominada "Fialveltrans" por el valor de \$ 640 dólares. Dentro del balance este rubro se encuentra ubicado en el activo corriente. En la carta de control interno se observa y se recomienda con respecto a este tema.

NOTA 8

PRÉSTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Corresponde a una deuda de la tarjeta en la tarjeta de crédito Diners Club por el USD\$ 2.342,00; el saldo de esta cuenta se encuentra conciliado al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 9

PROVEEDORES POR PAGAR

Esta cuenta se encuentra conformada por 25 proveedores; los más relevantes son los siguientes:

PROVEEDOR	POR PAGAR	%
Total CHAMORRO CATOTA ANGEL EDUARDO	13.010,44	36%
Total LOMAS VOZMEDIANO HOLGER ADRIAN	4.461,04	12%
Total SEGUROS SUCRE S.A	3.565,31	10%
Total IMPERIUM BISDEVELOPSERV CIA.LTDA.	2.485,40	7%
Total CONSELECTRIC SERVICIOS GENERALES S.A.	2.343,05	7%

Con respecto a la antigüedad de esta cuenta, la compañía tiene el 66% vencido; en la carta de control interno se hacen observaciones y recomendaciones referentes al tema.

NOTA 10

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Corresponde a beneficios sociales pendientes de pago correspondientes a los años 2017 y 2018.

Descripción	2017	2018
Sueldos por Pagar	6.102	2.035
Aportes IESS por Pagar	1.653	2.972
13er. Sueldo por Pagar	1.072	1.122
14to. Sueldo por Pagar	1.875	681
Fondos de Reserva por Pagar	421	2.102
Vacaciones por Pagar	2.117	2.995
Liquidaciones por Pagar	63	19.642
Préstamos Quirografarios	922	937
Utilidades por Pagar ⁽¹⁾	201	201
TOTAL	14.425	32.686

(1) El valor de las utilidades por pagar se mantiene de años anteriores.

NOTA 11

PRÉSTAMOS SOCIOS



Corresponde a cuentas por pagar a la Ing. Paola Aldaz y al sr. Fernando Alomia, socios de la empresa, por conceptos de pagos varios como: pagos préstamos, compras suministros, pagos proveedores, etc., que debía realizar la compañía, pero por falta de liquidez, le era imposible la cuantía es de USD 32.564,00. Los aspectos importantes sobre esta cuenta se comentan en la carta de control interno.

NOTA 12

ANTICIPO CLIENTES

Corresponde a los siguientes clientes:

Descripción	Valor
Consorcio Coca Dayuma	23.554
Anticipos Clientes Ventas	1.224
Total	24.778

- (1) Cuenta por pagar por la construcción de puentes en el oriente, actividad que no se logró facturar porque la empresa cerro, y el proyecto no se logró finalizar, por problemas con las comunidades del oriente.

NOTA 13

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS

Corresponde a préstamos a la empresa "Fiaveltrans SA", para varios pagos que debía realizar Ecuabuilders, como: Obligaciones patronales y pagos honorarios por el valor de USD 3.604,00.

NOTA 14

PRÉSTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Préstamo realizado a la Corporación Nacional Financiera por el valor de \$ 170.876,00; el capital la empresa pagará desde enero del 2019; la tasa anual del interés es del 9.64%; este crédito finalizará en febrero del 2024.

NOTA 15

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Se mantiene el valor de USD 14.038,00 que ha sido provisionado en el 2017; la compañía no ha visto la necesidad de aumentar la provisión, porque el personal ha sido reducido.

NOTA 16

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene la cuenta de impuestos diferidos, generada en la adopción de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), por un monto de US\$. 8,894.00. En la carta de control interno se comentan acerca del funcionamiento de los resultados por la adopción de las NIIF. Esta cuenta pertenece al patrimonio.

NOTA 17

CAPITAL PAGADO

Está conformado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL	%
ALDAZ GORDILLO PAOLA DE LOURDES	165.575	100%
ALOMIA VIVER FERNANDO RENE	50,00	0%
TOTAL	165.625,00	100%

NOTA 18

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo de esta cuenta corresponde a aportes realizados por la Ing. Paola Aldaz Gordillo, en el 2017 por un valor de USD 91.894,00.

La compañía mantiene dentro de cuentas por pagar largo plazo el valor de USD 180.810,00 por concepto de aporte realizado por la misma ingeniera para capital de trabajo. Con relación

Paola Aldaz Gordillo
C.I. 17.001.358.100



a esta cuenta auditoria externa esta expresando la salvedad pertinente en vista de que su naturaleza pertenece al patrimonio.

NOTA 19

RESERVA LEGAL

La reserva legal la compañía ha registrado hasta el 2017. En el 2018, por existir pérdida, no se constituye este rubro.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 20

RESULTADOS POR ADOPCIÓN NIIF

Según la resolución de la superintendencia de compañías, los resultados acumulados por adopción de las NIIF por primera vez, deben constar en una sola cuenta. En el estado financiero se observa que están en varios conceptos. El resultado acumulado por adopción de las NIIF al 31 de diciembre del 2018 es de USD \$ 214.635, a favor de la empresa. Esta cuenta puede ser neteada con las pérdidas acumuladas que a fines del 2018 suman \$ 93,334; pero también con base a la resolución de la junta de socios, la pérdida del 2018 puede ser enjugada con este rubro.

En este análisis la empresa también debe considerar en la nota número 16.

NOTA 21

RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES

Están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2017	2018
Utilidad de ejercicios anteriores	14.655	14.655
Pérdidas Ejercicios Anteriores	-107.989	-107.989
Total	- 93.334	- 93.334

--	--	--

1) No incluye la pérdida propia del año 2018, la misma que consta en la siguiente nota.

NOTA 22

RESULTADO DEL EJERCICIO

Resultado del Ejercicio	2017	2018
Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	(75.979)	(101.224)
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
Base Imponible	(75.979)	(101.224)
22% Imp. Renta	-	-
UTILIDAD NETA	(75.979)	(101.224)

1) La pérdida total al 31 de diciembre del 2018 es de USD 101.224,00, más la pérdida de años anteriores por el valor de USD 93.334,00 nos da un total de USD 194.558,00, que representa el 117% del capital pagado; por lo cual, la empresa debe proceder a realizar un aumento de capital utilizando el aporte existente para este fin y los resultados acumulados por la adopción de las NIIF.

NOTA 23

INTERESES PAGADOS

En los estados financieros de la empresa, del 2018, los intereses pagados a la CFN por un préstamo a largo plazo, se encuentran registrados en la cuenta número 6.1.01, Comisiones Bancarias, estos son:

Del	1 de enero de 2018	Al 31 de diciembre de 2018
Fecha	Documento	
02/may/18	EGR 1025092	3.000,00

[Handwritten signature]

03/may/18	EGR 1025093	4.000,00
04/may/18	EGR 1025094	499,77
08/ago/18	EGR 1025367	3.848,97
09/nov/18	EGR 1025611	3.000,00
22/nov/18	EGR 1025610	960,04
	TOTALES	15.308,78
Intereses según balance		1.645,74
	TOTAL	16.954,52

