

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSPETROVIAL S. A. con número de RUC 0691738493001, fue constituida en la ciudad de Guano, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Segundo Dr. Antonio Granda Zúñiga, el 04 de febrero del 2013.

Su objeto social, "...La construcción de obras civiles en general; esto es el estudio, diseño y construcción de carreteras, puentes, canales de riego, obras sanitarias, obras de infraestructura..."

El capital suscrito es de USD \$ 5,000.00 está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	Capital Suscrito
PABLO ANDRÉS RAMÓN GAIBOR	5,000.00
TOTAL	5,000.00

Su oficina está ubicada en la Provincia de Chimborazo, Cantón Riobamba, Parroquia Maldonado, en la Avenida Antonio Santillán S/N y Evangelista Calero.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2018 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo
DILLON GALLEGOS ANDRES ESTUARDO	GERENTE GENERAL
CORONEL VILLACREZ CARLOS PATRICIO	PRESIDENTE

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **CONSPETROVIAL S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina; Equipos de Computación y Equipo Electrónico, Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La cuenta por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2018 está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010205001	CLIENTES NACIONALES	11,725.62
Total		11,725.62

Y su detalle:

SOCIO DE NEGOCIOS	VALOR BASE
DONOSO CONSTRUCTORES CIA. LTDA.	11,725.62
Total	11,725.62

- Por servicios de construcción de obra civil, representando el 100% del valor de la obligación.

5. ANTICIPOS POR COBRAR

La cuenta anticipo está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010207001	ANTICIPO SUELDO	98.00
1010208001	ANTICIPO PROVEEDORES	1,436.91
1010210003	ANTICIPO PROCESOS DE GESTIÓN CC	68,304.86
1010210004	ANTICIPO GESTIONES VARIAS	11.00
Total		69,850.77

- Los pagos por anticipos corresponden a proyectos futuros.

6. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010220002	PABLO RAMON	5,000.00
Total		5,000.00

7. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La cuenta cuentas por cobrar relacionadas está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010206011	SOLTECDATA	3,030.00
1010206008	CONSORCIO MG	4,368,498.28
Total		4,371,528.28

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010501008	CRÉDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES	3.29
1010501003	CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	80,102.85
Total		80,106.14

10 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010801007	OBRAS PROYECTOS EN CURSO	129,152.45
Total		129,152.45

11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/ DEPRECIACION ACUMULADA

Los activos fijos de la compañía están compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1020101001	TERRENOS	63,000.00
1020106001	MAQUINARIA Y EQUIPO	46,584.29
1020108001	EQUIPOS DE CÓMPUTO	300.00
1020112005	DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-12,328.19
1020112006	DEP. ACUM. EQUIPOS DE CÓMPUTO	-252.50
Total		97,303.60

- Los términos de depreciación y vida útil para cada activo fijo fueron detallados en el punto tres, literal C del presente informe.

12 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1020501001	ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	131,560.00
Total		131,560.00

- Impuesto generado por provisión de gastos

13 PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2010301001	PROVEEDORES NACIONALES	1,004,759.86
Total		1,004,759.86

Y su detalle:

SOCIO DE NEGOCIO	TOTAL
HORMIVIAS S A	543,200.00
DORADO MANTILLA WALTER VINICIO	109,744.99
BALANCECONSTRUC S.A.	46,395.13
ANILEMA VAQUILEMA VICTOR MANUEL	45,532.99
TERCERIZADORA DE SISTEMAS Y ORGANIZACIONES, ORSISTER S.A.	26,843.00
LUGO ARIAS SILVANA PATRICIA	24,823.65
SUPERVOLPE COMPAÑIA TRANSPORTE PESADO EN VOLQUETAS S.A.	22,325.31
TORO VASCO SEGUNDO MELCHOR	20,586.64
ANDRADE MOLINA SILVIA MARIOLA	18,574.15
COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y CONSTRUCCIONES VULTRAN S.A.	16,614.75
BARRAGAN ALVAREZ ALEXI DANIEL	15,958.02
COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA SAN JAVIER CIA. LTDA.	12,421.99
SARMIENTO RIVERA MILTON ESTUARDO	12,030.01
CEVALLOS MOSCOSO SHENDERMAN RIGOBERTO	10,897.63
ABOGADOS LEXBURÓ LEX BURÓ S.A.	8,960.00
ALVAREZ NUÑEZ SEGUNDO OSWALDO	7,234.13
CIA. DE TRANSPORTE 27 DE MAYO S.A.	7,000.00
MEDINA LOPEZ XIMENA ALEXANDRA	6,418.12
ORTEGA ROJAS SERVIO ROSALINO	5,684.55
OVIEDO CORONADO KLEVER RAMIRO	4,422.80
PEREZ VELASQUEZ LUIS ALFONSO	4,174.70
HERRERA GUEVARA ELVIRA MARISOL	3,890.31

SACAN MOLINA LUZ ALEXANDRA	3,544.20
LEMA ROSERO NELBO WILFRIDO	3,029.69
LOPEZ MORALES MARIO JAVIER	2,959.06
RAMIREZ DELGADO JOSE AUGUSTO	2,840.95
CHACHIPANTA QUILLIGANA LUIS ALFONSO	2,678.44
UVIDIA AMAGUAYA ELVIA ROCIO	2,613.60
SANCHEZ VERA SANDRA MARIELA	2,580.09
GUTIERREZ ANDRADE DIEGO RODRIGO	2,278.01
RAMOS ROLDAN RONALD RAUL	1,881.81
RIERA PONCE CARLOS HUGO	1,162.87
VALDIVIEZO CAMACHO MARY ROSARIO	1,106.70
OTROS	4,351.57
TOTAL	1,004,759.86

- Los proveedores significativos son: HORMIVIAS, por alquiler de maquinaria y facturación de planillas con un 54.06% de deuda; DORADO MANTILLA WALTER VINICIO por alquiler de maquinaria y facturación de planillas corresponde a un 10.92% de deuda.

14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta las siguientes obligaciones:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2010401004	SOBREGIRO BANCARIO	306.41
2010701006	RETENCIÓN FUENTE 1%	30.00
2010701022	IMPUESTOS POR PAGAR	530,851.88
2011301013	OTRAS CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	598,000.00
2011301016	BALANCECONSULT	3,000.00
2011303001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30.82
2011303002	VILMA BARRENO	57,708.46
Total		1,189,927.57

- Obligaciones contraídas con el Servicio de Rentas Internas las mismas que dentro de meses posteriores y declaraciones sustitutivas se ira regularizando.

15 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta las siguientes obligaciones con los empleados:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2010703001	APORTES POR PAGAR	29,468.14
2010703004	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	13,333.59
2010704001	DÉCIMO TERCER SUELDO	500.08
2010704002	DÉCIMO CUARTO SUELDO	507.46
2010704003	VACACIONES	6,750.82
2010704004	SUELDOS POR PAGAR	75,719.02
	15% PARTICIPACION UTILIDADES	
2010705001	TRABAJADORES	9,528.99
Total		135,808.10

- Obligaciones Pendientes inmerso en pago Obligación del mes de diciembre y Actas de Finiquito.

16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes Cuentas por Pagar Relacionados:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2011301002	NUVINAT	209,917.35
2011301003	MOCEPROSA	1,675,227.67
2011301004	ALIMEJORSA	223,836.23
2011301008	HORMIVIAS	69,811.36
2011301010	SASA – CAMARONERA	36,285.79
2011301012	BALANCECONSTRUC S.A.	162,031.26
2011301015	YUNKAWASI	4,061.12
2011301017	ESAIDEA	5,750.00
Total		2,386,920.78

- Concierno a préstamos entre relacionadas.

17 PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
3010101002	PABLO RAMON	5,000.00
3040101001	RESERVA LEGAL	142.04
3070102003	RESULTADO AÑO 2017	343,828.99
3070102001	RESULTADO AÑO 2015	463,507.45
3070102002	RESULTADO AÑO 2016	634,946.25
3070101004	RESULTADO PRESENTE AÑO	1,278.32
Total		178,810.55

18 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Ing. Verónica Sarmiento V.
CONTADOR GENERAL



Ing. Andrés Dillon G.
GERENTE GENERAL

