

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda., es una sociedad constituida y existente bajo las leyes de la República del Ecuador, mediante escritura pública del 11 de noviembre de 2013, e inscrita en el registro mercantil el 26 de mayo del 2014, con un plazo de duración de 50 años contados a partir de su inscripción. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito.

2. Operaciones

El objeto social de la compañía es importación, exportación, comercialización, venta, arrendamiento, distribución de equipos y materiales para la construcción de bienes inmuebles, lotes de terreno, departamentos, construcción de carreteras, puentes, caminos y vías.

3. Políticas Contables

Los estados financieros separados adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitida por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2018.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de medición

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

c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

d) 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 **Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.**, es un ente 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.

e) Cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

f) Obligaciones financieras

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

g) Proveedores

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos.

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. Los impuestos se reconocen en el resultado.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente.

ii) Impuesto Diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

i) Proveedores

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y no generan intereses.

j) Beneficios a los empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Beneficios sociales

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por beneficios sociales como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva y vacaciones, en el período en el que se generan, de acuerdo a lo dispuesto por el Código del Trabajo según el cual todo empleado tendrá derecho a gozar dichos beneficios, los cuales deben ser cancelados en el corto plazo.

k) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente del servicio de vigilancia personalizada.

l) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

n) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

4. Bancos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo en caja y bancos se compone como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo en bancos:		
Banco de la Producción	504	
Banco del Pacífico	10	
Banco Internacional		15.508
Saldo al final del año	514	15.508

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos en caja y bancos no posee restricciones para su uso.

5. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proyectos	11.321	1.516
Saldo al final del año	11.321	1.516

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

(1) Incluye principalmente cuentas pendientes de cobros a clientes por concepto de trabajos de remodelación.

6. Activos por impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos corrientes por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta		3.031
IVA Crédito tributario bienes y servicios	2.610	1.335
Saldo al final del año	2.610	4.366

7. Otras cuentas por cobrar

El movimiento de los gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo ejecutivos, subcontratistas (1)	32.501	20.838
Otros anticipos entregados	2.920	1.530
Provisiones	17.510	
Saldo al final del año	52.931	22.368

(1) Al 31 de diciembre de 2018 incluye US\$25.432 correspondiente a Leonel Iturralde y el valor de US\$13.515 correspondiente a Mauricio Cachiguano al 31 de diciembre de 2017.

8. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de US\$15.860 incluye un préstamo con Banco del Pacífico.

9. Proveedores

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el detalle de proveedores se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales (1)	13.524	5.531
Saldo al final del año	13.524	5.531

(1) Incluye valores pendientes de pagos de proveedores de materiales para desarrollo de los proyectos.

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

10. Obligaciones acumuladas y otros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el detalle de obligaciones acumuladas y otros se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y beneficios sociales	4.087	5.386
Participación Trabajadores (1)	2.820	815
Provisiones y otros	41.656	
Saldo al final del año	48.563	6.202

- (1) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	815
Pago a trabajadores	(815)
Provisión del 15% participación trabajadores del año	2.820
Saldo al final del año	2.820

11. Patrimonio de la Compañía

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el capital se encuentra dividido en ochocientas (800) participaciones de un dólar (US\$1,00) cada una.

b) Reserva legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

12. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el detalle de ingresos se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Remodelación Integrales - Limpieza Técnica	237.039	187.631
Total	237.039	187.631

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

13. Gastos de Personal

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 incluye principalmente pagos por concepto de sueldos y beneficios sociales.

14. Administración de Oficina

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 incluye principalmente pagos por concepto de adecuaciones de oficina e IVA cargado al gasto.

15. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable.

Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado neto	18.802	5.435
15% participación a trabajadores	2.820	815
Utilidad después de participación a trabajadores	15.982	4.620
Más: Gastos no deducibles	20.683	9.731
Base imponible	36.665	14.351
Impuesto a la renta causado	8.066	2.886
Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado	8.066	2.886
Retenciones del ejercicio fiscal corriente	4.292	3.104
Retenciones de ejercicios anteriores	3.031	2.813
Saldo a favor del contribuyente	743	(3.031)

El gasto por impuesto a la renta en el estado de resultados difiere del impuesto teórico que se habría obtenido empleando la tasa impositiva vigente al cierre de cada ejercicio sobre el resultado antes de impuesto a la renta, por las razones que se detallan en la conciliación a continuación:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>Valor</u>	<u>%</u>	<u>Valor</u>	<u>%</u>
Tasa impositiva nominal	3.516	22%	1.155	25%
Más: gastos no deducibles	4.550	28%	1.731	37%
Tasa impositiva efectiva	8.066	50%	2.886	52%

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto al Valor Agregado por pagar		316
Retenciones de IVA por pagar	1.303	2.661
Retenciones en la fuente por pagar	1.281	1.539
Total	2.584	4.516

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe 29 de abril de 2019, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

17. Autorización de los estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 (incluyendo saldos comparativos) fueron aprobados para su publicación por la junta general de socios en sesión del 30 de abril del 2019.

Nelson Andrés Vizuite A.
Gerente General

Kana Mejía
Contadora General