

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONSTRUCTORA ERE .LTDA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2018

1. Información General de la Empresa

CONSTRUCTORA ERE C. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Abril 30 de 1982 e inscrita en el Registro Mercantil en Abril 30 del mismo año. Su actividad principal consiste en actividades de construcción y de las actividades conexas que tengan vinculación con ella. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 25386. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0990581312001**.

La Compañía desarrolla sus actividades administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela Alborada 8ava. Etapa Mz. 852 Solar 1-8, Edificio Dimundo, Piso 2 Oficina 208.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes	2018
Bancos	919.52
TOTAL	919.52

b) Cuentas por Cobrar, Neto

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente

CUENTAS POR COBRAR	2018
Cuentas por cobrar relacionados locales (1)	2209.91
Cuentas por cobrar no relacionados locales (2)	4667.46
Provisión Créditos incobrables (3)	3692.52
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) (4)	13821.02
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) (6)	47753.15
TOTAL	64759.02

(1) Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de cuentas por cobrar relacionados locales, representa una factura por cobrar de nuestro cliente Grupo Granmar.

(2) Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de cuentas por cobrar no relacionados locales, representa valor por cobrar al Arq. Vicente Estrada.

- (3) Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de provisión créditos incobrables.
- (4) Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA, representa el crédito tributario por IVA pagado en compra de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuesto de IVA.
- (5) Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de Crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

c) **Inventarios**

Al 31 de Diciembre del 2018 , no se posee inventario la obra en proceso se realiza con subcontratistas.

d) **Activos Fijos, netos**

El movimiento de los activos fijos ha terminados el 31 de diciembre del 2017, depreciado en su totalidad:

	2018
Muebles y enseres	1332.80
Equipos de computación y software	3825.96
Vehículos	36212.91
Depreciación acumulada de planta y equipo	(41,371.67)

e) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Pasivo Corriente	2018
Cuentas por pagar proveedores	9159.10
Préstamo de Accionistas locales	74048.96
Liquidaciones de empleados	66478.69
TOTALPASIVOCORRIENTE	149684.75

f) **Patrimonio de los Accionistas**

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 5,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

SOCIOS	No. de <u>Acciones</u>	Valor <u>nominal</u>	Participación en <u>US\$.</u>	<u>%</u>
Fernando Estrada Orellana	200	1.00	200.00	4%
Rafael Estrada Velásquez	2,300	1.00	2,300.00	46%
Carlos Repetto Carrillo	2,300	1.00	2,300.00	46%
Jorge Repetto Orellana	200	1.00	200.00	4%
Total	<u>5,000</u>		<u>5,000.00</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Ingresos	2018
Ventas tarifa 12 %	-
Ventas tarifa 0 %	-
Servicios de Construcción	137767.44
TOTAL	137767.44

b) Costos de venta

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Compras netas de materia prima	17744.68
Sueldos	41656.77
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	8531.29
Beneficios sociales	5373.66
Suministros y Materiales	8679.84
Honorarios	350.00
Pagos por otros servicios	35303.12
Pagos por otros bienes	8805.00
TOTAL	126444.36

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Sueldos	\$ 12707.43
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	\$ 3870.72
Beneficios sociales - indemnización	\$ 2799.30
Honorarios profesionales	\$ 7362.34
Arrendamiento	\$ 17888.18
Mantenimiento y reparaciones	\$ 2378.22
Combustibles	\$ 339.21
Transporte	\$ 8.00
Promoción y publicidad	\$ 577.10
Suministros y Materiales	\$ 230.96
Impuestos y otras contribuciones	\$ 1324.40
Seguros y reaseguros	\$ 761.42
Gastos de Gestión	\$ 248.29
Desahucio y Despido Intempestivo	\$ 24280.69
Servicios bancario	\$ 256.18
Servicios públicos	\$ 2256.94
Pagos por otros bienes o servicios	\$ 3879.60
TOTAL	\$ 81168.98

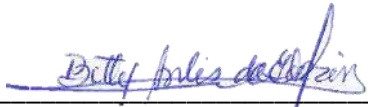
8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2017, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

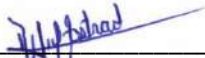
	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	\$ 137767.44
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	\$ (188100.96)
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	\$ (74048.96)
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	\$ 23715.44
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	\$ 24634.96
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	\$ 919.52

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (8 de abril del 2017) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA/ BETTY AVILES MORAN
CONTADOR



ING. RAFAEL ESTRADA VELASQUEZ
Gerente General