

CONSTRUCTORA OV CONCRETO OVCONCRE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CONSTRUCTORA OV CONCRETO OVCONCRE S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 15 de abril del año 2016. La actividad de la Compañía es diseño, reparación, construcción y fiscalización de toda clase de obras civiles tales como edificios, viviendas, centros comerciales, condominios. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, Centro Comercial Oasis Autopista Terminal Terrestre Pascuales Kilómetro 1.6 y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 0992702672001 y su dirección electrónica es financiero@emdeco.ec

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Estado de Cumplimiento

Los presentes estados financieros de Constructora Ov Concreto Ovconcre S.A. corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de Constructora Ov Concreto Ovconcre S.A , han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

La preparación de los estados financieros consolidados conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período que se producen

2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia, de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación :

Item	Tasas	Vida útil en años
Muebles y equipos de oficina	10%	10
Equipos de Computación	33.33%	3
Maquinarias	10%	10
Vehículos	20%	5

2.6 Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere a la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles . El pasivo de la Compañía por

concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.8 Beneficios a Trabajadores

2.8.1 15% Participación de Trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

2.9 Reconocimiento de Ingresos

La Compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación mensual que realiza por diseño, reparación, construcción y fiscalización de toda clase de obras civiles tales como edificios, viviendas, centros comerciales, condominios.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano al que se conocen.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente

	2017	2018
Caja - Bancos	600,68	200,23

Caja.- Al 31 de diciembre del 2018, representa el saldo que se mantiene en caja chica por pagos menores realizados por la Compañía, así como también el saldo de la cuenta de ahorros que mantiene en una institución financiera local.

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2017	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	221.359,05	400.589,90
Impuestos Iva	-0-	8.475,98

Impuestos Renta	19.010,51	10.254,95
Crédito Impuesto Renta años anteriores	5.120,73	16.503,88
Total	245.490,29	435.824,71

Al 31 de diciembre del 2018 , Clientes locales corresponde a saldos por diseño, reparación, construcción y fiscalización de toda clase de obras civiles tales como edificios, viviendas, centros comerciales, condominios.

5.- PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

No hay propiedades plantas y equipos durante el año 2018.

6.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales es como sigue

	2017	2018
Cuentas por Pagar Proveedores	35.450,63	148.750,63

Cuentas por Pagar.- Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a compras de materiales, mantenimiento y mano de obra realizadas, para la ejecución de obras de la Compañía.

7.- IMPUESTOS

7.1 ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos corrientes es como sigue :

Activos del impuesto corriente	2017	2018
Crédito tributario de impuesto a la renta	19.010,51	10.254,95
Crédito tributario Iva	-0-	8.475,98
Crédito tributario años anteriores	5.120,73	16.503,88
Pasivos por impuesto corriente	2017	2018
Retenciones en la fuente e Iva	108.692,30	169.517,47
Impuesto a la Renta por Pagar	7.627,36	29.491,30
Total	140.450,90	199.008,77

8.- PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue

	2017	2018
15% Participación de Trabajadores	6.118,21	20.817,39
Provisiones Beneficios Sociales	15.623,52	9.450,63
less por Pagar	44.448,06	92.821,94
Total	66.189,79	123.089,96

9.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

9.1 Capital social.- Al 31 de diciembre del 2018, está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

Empresa de Construcciones Emdeco SA	400,00 (50%) RUC 0992702672001
Otto Enrique Velasco Quintero	400,00 (50%) C.I. 0912836616
Total capital social	800,00 (100 %)

9.2- Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9.3 Dividendos Pagados

En Abril del 2019, no hay dividendos del año 2018 por pérdida del período .

10.- INGRESOS

Los ingresos de la Compañía proveniente de la construcción de edificios, casas es como sigue

	2017
Ventas	2'628.018,59

11.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2017	2018
Costo de Ventas	1'596.149,93	1'036.830,51
Gastos administrativos	991.295,88	459.799,39

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	2017	2018
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	648.429,06	282.174,95
Transporte de materiales	125.753,00	8.104,95
Costo de Ventas	1'596.149,93	1'036.830,51
Arriendo	9.883,29	-0-
Honorarios	202.278,55	168.557,01
Mantenimiento y reparaciones		-0-
Gastos Legales		83,48
Gastos de Seguros		879,00
Otros gastos	4.951,98	-0-
Total gastos operacionales	2'587.445,81	1'496.629,90

12.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros: enero 31 del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Firma del Representante Legal

Nombre: Velasco Quintero Otto

CI 0912836616



Firma del Contador

Nombre: Pineda Cuenca Flor María

RUC 0915836209001

