

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas ; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor de deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo en los resultados del periodo.

Impuestos diferidos. - al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo las de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes.- al final de cada período contable o cuando sea necesario se evalúa, si existen indicadores internos, externos de que alguno de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial) pudiese estar deteriorado; si existieran tales indicadores, se realiza una estimación del monto recuperable del activo, cuando el valor en libros de los activos excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en los mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

7. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja		\$ -29	2,699
Banco	(1)	<u>\$ 1,327,266</u>	<u>11,220,908</u>
		<u>1,327,237</u>	<u>11,223,607</u>

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

(1) Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha	34,357	703,537
Banco Pacifico	1,293,021	10,512,329
Banco del Austro	60	4,982
Banco Internacional	-172	60
	<u>1,327,266</u>	<u>11,220,908</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

8. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes no relacionados	(1)	115,176	109,293
Documentos por cobrar	(2)	2,550,564	4,901,900
Cientes relacionados	(Nota 25)	-	1,456,030
Provisión para cuentas incobrables	(3)	-178,939	-178,939
		<u>2,486,801</u>	<u>6,288,284</u>

(1) Un detalle de los clientes no relacionados, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Comercial Zhiong Xing Quito Cia.Ltda.	50,028	50,028
Consortio Conserbeg S.A.	42,378	42,378
Cueva Aguirre Jorge	-	9,266
Otros	22,770	7,621
	<u>115,176</u>	<u>109,293</u>

(2) Corresponden al saldo del año 2018 y 2017 pendiente por reconocimiento de ingresos por avances de obra, conforme la estimación efectuada, aplicando el método de avance de obra. La facturación de estos rubros se ajusta al procedimiento establecido por la entidad contratante, que requiere la aprobación de las planillas de avance de obra.

(3) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Administración de la compañía ha decidido no incrementar la provisión de cuentas incobrables porque considera que sus cuentas por cobrar son recuperables hasta el monto de la provisión constituida.

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos a proveedores nacionales	(1)	595,700	5,174,671
Garantías	(2)	11,187	1,469,946
Seguros pagados por anticipados		2,008	-
Préstamos y anticipos a empleados		31,470	22,085
Construcciones en curso		-	277,107
		<u>640,365</u>	<u>6,943,809</u>

(1) Corresponden anticipos entregados a varios proveedores y partes relacionadas para la compra de materiales, servicios prestados relacionados con el giro del negocio.

(2) Corresponde a garantías entregadas a los clientes que la Compañía mantiene contratados de construcción los mismos que están o estaban en proceso hasta el año 2018 y 2017; para el año correspondiente se ha cerrado dichas garantías por cuanto las obras han culminado en el año que se está informando, el detalle de las garantías se presenta a continuación:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obra Cariamanga	(1)	-	1,457,532
Otros	(2)	11,187	12,414
		<u>11,187</u>	<u>1,469,946</u>

(1) Corresponde a los pagos efectuados a *Sinohydro Corporation Limited*, por concepto de garantía de calidad en la construcción de la obra Cariamanga.

(2) Corresponde a valores cancelados a varios proveedores, por concepto de garantías de alquiler, instalación, mantenimiento, entre otros.

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Los movimientos de las propiedades, planta y equipos, fueron como siguiente:

	2016			2017
		Adiciones	Bajas / Ventas	
Terrenos	1,165,919	-	-	1,165,919
Edificio	79,104	-	-	79,104
Maquinaria y equipos	5,956,377	-	-	5,956,377
Herramientas	1,266,237	77,944	-	1,344,181
Vehículos	14,390,272	90,449	-284,870	14,195,851
Muebles y enseres	35,279	-	-	35,279
Equipos de computación	79,980	4,973	-	84,953
Barcazas y botes	7,198	-	-	7,198
	22,980,366	173,366	-284,870	22,868,862
(-) Depreciación acumulada	-15,028,569	-1,522,812	238,674	-16,312,707
	7,951,797	-1,349,446	-46,196	6,556,155

	2017			2018
		Adiciones	Bajas / Ventas	
Terrenos	1,165,919	-	-	1,165,919
Edificio	79,104	-	-	79,104
Maquinaria y equipos	5,956,377	110,000	-	6,066,377
Herramientas	1,344,081	0	-	1,344,181
Vehículos	14,195,851	10,773	0	14,206,624
Muebles y enseres	35,279	0	-8,783	26,496
Equipos de computación	84,953	0	-	84,953
Barcazas y botes	7,198	-	-	7,198
	22,868,762	120,773	-8,783	22,980,852
(-) Depreciación acumulada	-16,312,707	-1,206,789	7,670	-17,511,826
	6,556,055	104,419	-16,453	5,469,026

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

11 INVERSIONES EN ASOCIADAS.

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta correspondiente al registro al costo de la sociedad de hecho formada en conjunto con Juan Vela Witt Ingeniería y Construcción Cia.Ltda., con el objeto de construir el nuevo Centro de Rehabilitación Social Regional Sierra Centro Norte (denominado "CONSORCIO PATRIA").

12 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco del Austro:		
<i>Prestamos refinanciados con tasas de interés del 9.33% al 11.83% con vencimiento hasta julio del 2020</i>	1,353,474	1,355,955
Banco de Machala:		
Sobregiros	-	9,473
	<u>1,353,474</u>	<u>1,365,428</u>
Menos: porción corriente	<u>411,208</u>	<u>893,364</u>
	<u>942,266</u>	<u>472,064</u>

13 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	(1)	2,505,548	2,259,012
Proveedores locales relacionados	(Nota 25)		509,356
		<u>2,505,548</u>	<u>2,768,368</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representa saldos por pagar a proveedores de bienes y servicios, los cuales no devengan intereses y tienen vencimiento promedio en 120 días.

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

14 IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Créditos tributarios de impuesto a la renta	86,289	36,401
	-	-
	<u>86,289</u>	<u>36,401</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente de IR	121,999	355,404
Retenciones en la fuente de IVA	468,693	3,012,291
Impuesto a la renta por pagar	-	560,582
	<u>590,692</u>	<u>3,928,278</u>

15 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPELADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Beneficios a empleados corrientes</u>		
Beneficios sociales	121,049	307,811
Sueldos por pagar	192,903	144,686
IESS por pagar	144,896	74,174
Participación a trabajadores	122,055	91,891
	<u>580,903</u>	<u>618,562</u>
<u>Beneficios a empleados no corrientes</u>		
Jubilación Patronal (1)	-	164,178
Desahucio (2)	98,771	145,820
	<u>98,771</u>	<u>309,998</u>

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

(1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	164,178	118,855
Provisión del periodo	-	45,323
Reclasificación	<u>-164,178</u>	<u>-</u>
	<u>0</u>	<u>164,178</u>

(2) Los movimientos de la provisión para desahucio fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	145,820	93,604
Provisión del periodo	-	104,592
Pago	<u>-47,049</u>	<u>-52,376</u>
	<u>98,771</u>	<u>145,820</u>

16 OTROS PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta pasivos corrientes, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos clientes	-	11,508,749
Anulación de cheques	6,287	-
Valores por liquidar	547	-
Garantía proveedores (1)	364,650	-
Reposición de gastos por pagar	<u>4,083</u>	<u>-</u>
	<u>375,568</u>	<u>11,508,749</u>

(1) Al 31 de diciembre 2018, representa saldo por pagar a proveedores de servicios, que la Constructora toma como garantía por los trabajos realizados; hasta la liquidación final de los trabajos con los clientes.

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

Un resumen de esta cuenta pasivos no corrientes, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamos socios	3,895,597	-
	<u>3,895,597</u>	-

Corresponde a préstamos realizados por los socios de la Constructora, como inyecciones de dinero; los mismo que con junta de accionistas para el año 2019, será transferidos estos valores a cuenta patrimonial aportes futura capitalización.

17 CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, el capital autorizado consiste en 2.564 de participaciones comunes y nominativas de un valor nominal de US\$ 100 cada una.

Los socios que constituyeron la compañía son: Sr. Miguel Abelardo Becerra Plaza, de nacionalidad ecuatoriana propietario del 49% de las participaciones y el Sr. Edward Abelardo Becerra Calderón de nacionalidad ecuatoriana propietario del 51% de las participaciones.

18 APORTES FUTURA CAPITALIZACION.

Corresponde a los aportes en efectivo que podrán ser utilizados para futuros aumentos de capital.

19 RESERVA LEGAL.

La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

20 OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, corresponde a los efectos netos por las nuevas mediciones de los planes de beneficios definidos.

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

21 RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades retenidas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

Provenientes de la adopción de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registran en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados, subcuenta " Resultados acumulados provenientes de la adopción a las NIIF", que generan un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera; utilizando en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obra Catamayo	-	13,988,445
Obra Manabí	16,498,074	1,207,695
Alquiler de maquinaria	-	750,516
Obra Latacunga - La Mana	232,078	342,732
Obra Loja - Zamora	-	281,246
Obra Quilotoa Chugchilan	403,095	-
Transporte	6,510	-
Venta de Bienes Muebles - activos fijos	7,143	-
	<u>17,146,899</u>	<u>16,570,633</u>

23 COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obra Catamayo	1,353,394	10,170,733
Obra Latacunga - La Mana	1,333,016	2,056,172
Obra Manabí	15,907,920	1,012,839
Obra Quilotoa Chugchilan	39,383	637,559
Obra Loja - Zamora	58,881	100,750
Obra Plataforma Gubernamental	-	-185,003
	<u>18,692,594</u>	<u>13,793,050</u>

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

24 GASTOS ADMINISTRATIVOS.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Remuneraciones	782,358	1,576,469
Servicios prestados	-	244,624
Mantenimiento	41,609	450,639
Impuestos	23	98,827
Servicios básicos	29,982	39,781
Gastos de oficina	263,664	37,510
Otros	74,978	25,603
Gastos no deducibles	1,148,328	107,195
	<u>2,340,942</u>	<u>2,580,648</u>

25 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, un detalle de los saldos y transacciones con compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Cuentas por cobrar relacionadas:</u>			
Consortio Patria	(Nota 8)	-	1,456,030
<u>Cuentas por cobrar relacionadas:</u>			
Miguel Becerra Cuesta	(Nota 13)	-	509,536

ADQUISICIÓN DE SERVICIOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edward Becerra Calderón	-	150,000
		<u>150,000</u>

CONSTRUCTORA BECERRA CUESTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares estadounidenses)

REMUNERACIÓN CLAVE DEL PERSONAL

Las remuneraciones del personal gerencia clave se reconoce como gastos del periodo. A continuación, el resumen de las remuneraciones percibidas por el personal clave:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y salarios	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>

Los saldos por cobrar a partes relacionadas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimientos y fueron efectuadas en condiciones equiparables a otras transacciones de igual naturaleza realizadas con terceros.

26 SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías, Valores Y Seguros

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre 2018 y 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o Administradores, por parte otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre 2018 y 2017.

27 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (diciembre 16,2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

28 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 11 de marzo del 2019.