

**CONSTRUCTORA
VENEGAS VENEGASAC S.A**

VENEGASAC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, del 2018

**CONSTRUCTORA
VENEGAS VENEGASAC S.A**

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2018

5 Nivel:

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
<u>1.</u>	<u>ACTIVOS</u>				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.1.	DISPONIBLE				
1.1.1.03.	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPO				
1.1.1.03.001	BANCO DEL PICHINCHA	800,00			
1.1.1.03.	TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS TEMPO			800,00	
1.1.1.	TOTAL DISPONIBLE			800,00	
1.1.2.	EXIGIBLE				
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR				
1.1.2.01.001	CLIENTES	112,00			
1.1.2.01.	TOTAL CUENTAS POR COBRAR			112,00	
1.1.2.03.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR				
1.1.2.03.001	CREDITO IVA EN COMPRAS BIENES	5.363,69			
1.1.2.03.	TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR			5.363,69	
1.1.2.	TOTAL EXIGIBLE			5.475,69	
1.1.3.	REALIZABLE				
1.1.3.01.	INVENTARIOS				
1.1.3.01.001	INVENTARIO MATERIALES DE CONS	43.628,10			
1.1.3.01.004	Inventario de construccion 2	10.785,49			
1.1.3.01.	TOTAL INVENTARIOS			54.413,59	
1.1.3.	TOTAL REALIZABLE			54.413,59	
1.1.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				60.689,28
1,	TOTAL ACTIVOS				60.689,28
				60.689,28	
<u>2.</u>	<u>PASIVOS</u>				
2.1.	PASIVOS CORRIENTES				
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR				
2.1.1.01.	PROVEEDORES				
2.1.1.01.001	PROVEEDORES BIENES Y SERVICIO	0,17			
2.1.1.01.	TOTAL PROVEEDORES			0,17	
2.1.1.08.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR				
2.1.1.08.001	IMPTO RENTA POR PAGAR	-22,00			
2.1.1.08.008	2% PREDOMINA MANO OBRA (307)	0,01			

2.1.1.08.012	1% TRANSF BIENES MUEB. NAT CO	-0,46			
2.1.1.08.019	RETENCION 100% (725)	-48,38			
2.1.1.08.	TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR		-70,83		
2.1.1.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		-70,66		
2.1.	TOTAL PASIVOS CORRIENTES			-70,66	
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES				
2.2.1.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FI				
2.2.1.01.	BANCOS				
2.2.1.01.002	Socios o Acciones	-59.740,62			
2.2.1.01.	TOTAL BANCOS		-59.740,62		
2.2.1.	TOTAL OBLIGACIONES INSTITUCIONES FI		-59.740,62		
2.2.	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			-59.740,62	
2,	TOTAL PASIVOS				-59.811,28
				-59.811,28	
3,					
3,	<u>PATRIMONIO</u>				
3.1.	CAPITAL				
3.1.1.	CAPITAL				
3.1.1.01.	CAPITAL				
3.1.1.01.001	CAPITAL	-800,00			
3.1.1.01.	TOTAL CAPITAL		-800,00		
3.1.1.	TOTAL CAPITAL		-800,00		
3.1.	TOTAL CAPITAL			-800,00	
3.2.	RESULTADOS				
3.2.1.	UTILIDADES				
3.2.1.01.	UTILIDAD DEL PERIODO Y ACUM.				
3.2.1.01.001	UTILIDAD DEL PERIODO	-78,00			
3.2.1.01.	TOTAL UTILIDAD DEL PERIODO Y ACUM.		-78,00		
3.2.1.	TOTAL UTILIDADES		-78,00		
3.2.	TOTAL RESULTADOS			-78,00	
3,	TOTAL PATRIMONIO				-878,00
				-878,00	
	<u>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :</u>			-60.689,28	

**CONSTRUCTORA
VENEGAS VENEGASAC S.A**

Estado de Resultados

Desde : 1/1/2018 **Hasta :** 31/12/2018

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. GASTOS : 5.

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta					
<u>4.</u>	<u>INGRESOS</u>					
4.1.	OPERACIONALES					
4.1.1.	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS					
4.1.1.01.	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS					
4.1.1.01.001	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-100,00				
4.1.1.01.	TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-100,00				
4.1.1.	TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		-100,00			
4.1.	TOTAL OPERACIONALES			-100,00		
4,	TOTAL INGRESOS					-100,00
<u>5.</u>	<u>EGRESOS</u>					
5.1.	OPERACIONALES					
5.1.2.	GASTOS DEL PERSONAL					
5.1.2.01.	VENTAS					
5.1.2.01.015	UTILIDADES NETA DEL EJERCICIO	78,00				
5.1.2.01.	TOTAL VENTAS	78,00				
5.1.2.	TOTAL GASTOS DEL PERSONAL		78,00			
5.1.	TOTAL OPERACIONALES			78,00		
5.3.	GASTOS NO DEDUCIBLES					
5.3.1.	VARIOS					
5.3.1.02.	IMPUESTOS NO RETENIDOS					
5.3.1.02.003	impuesto a la renta	22,00				
5.3.1.02.	TOTAL IMPUESTOS NO RETENIDOS	22,00				
5.3.1.	TOTAL VARIOS		22,00			
5.3.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES			22,00		
5,	TOTAL EGRESOS					100,00
					100,00	

Description del negocio.

La compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, el quince de Mayo del año 2018 y registrada en el registro mercantil el 21 de Mayo del 2018. Su principal actividad económica: construcción de todo tipo de edificios residenciales.

Accionistas	Capital Social	Acciones	%
APOLO REGALADO JORGE RODRIGO	400	400	50%
VENEGAS REGALADO AUGUSTO ALEXANDER	400	400	50%
Total	800.00	800.0	100%

NOTA 2.

Bases de Presentación.

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión la depreciación de maquinarias y equipo, los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

NOTA 3.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

<u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u>	<u>2018</u>
Banco Del Pichincha	800,00

El dinero en efectivo y en cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su valor libro es igual al valor razonable (800.00 \$ al 31 de Diciembre del 2018)

NOTA 4.

Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso.

Cuentas por cobrar	2018
Cientes	112,00

La composición de las cuentas por cobrar es de 112.00 debido a que las obras no se han construido en su totalidad.

NOTA 5.

Inventarios.

Los inventarios están valorizados al costo del impuesto predial emitido por el Gobierno Municipal de Santo Domingo. Los inventarios restantes de suministros y materiales están valuados al costo de la última compra, el costo no excede al valor de mercado.

Inventario	2018
Inventario Materiales De Construcción	54413,59

Es el valor en libro de los inventarios al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 6.

Propiedad planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio, Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:	
Activo	Tasas
Inmuebles	5%
Planta y equipo	10%
Muebles y enures	10%
Vehículo	20%
Equipo de Computo	33.33%

NOTA 7.**Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada con la tasa del 22% Según Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su disposición transitorias primera.

Impuesto a la Renta	2018
Impuesto a la Renta	22.00

NOTA 8.**Pasivos Corrientes.**

Los pasivos Corrientes de la empresa están conformados por los valores que se encuentran pendientes de cancelar a personas naturales, empresas jurídicas de las cuales se puede evidenciar en el desarrollo económico del año 2018 los siguientes movimientos:

Pasivos Corrientes	2018
Proveedores Bienes Y Servicio	0,17

Proveedores.

El valor contenido en esta cuenta se trata sobre un saldo pendiente de pago que se refiere a una retención en la fuente la cual pertenece a una compra realizada

NOTA 9.**Obligaciones Tributarias Por Pagar**

Las obligaciones tributarias se conforman de las siguientes cuentas:

Obligaciones Tributarias Por Pagar	2018
2% PREDOMINA MANO OBRA (307)	
1% TRANSF BIENES MUEB. NAT	
RETENCION 100% (725)	
TOTAL	48.38

NOTA 10.**Socios o Acciones.**

Incluye los derechos de cobro de la empresa sobre sus socios correspondiente a aportaciones en dinero realizada a la empresa.

Socios o Acciones	2018
Socios o Acciones	-59740,62

NOTA 11.

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”;

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

NOTA 12.

Tratamientos alternativos permitidos.

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

NOTA 13.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos (ubicación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

Participación a trabajadores.

De acuerdo a código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación de las

utilidades, distribuido de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de ocupación del trabajador y el 5% entregado por las cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

NOTA 14.

Dividendos

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

NOTA 15.

Reconocimiento de los ingresos.

El ingreso es reconocido, cuando los activos son debidamente documentados para su transferencia de dominio; por lo tanto, se constituye la base de medición del principio contable del devengado. En el caso de obras civiles está en función al grado de avance del contrato.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

NOTA 16.

Las NIIF que aún no han entrado en vigor.

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

NOTA 17.

Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA 18.

Reservas de Capital

Esta cuenta absorbió las cuentas patrimoniales de ajustes por inflación hasta marzo del 2000 que se efectuó la conversión a dólares, las cuentas en referencia son Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reexpresión Monetaria. Esta cuenta puede capitalizarse pero no puede ser distribuida entre los accionistas.

NOTA 19.

Superávit por revaluación de Propiedad, Planta y equipo

NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo emitida el 1 de enero del 2012. Incluye las NIIF con fecha de vigencia posterior al 01 de enero de 2012 pero no las NIIF que serán sustituidas. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del período en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del período.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del período. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo.

Según resolución SC.ICI.CPAIFRS.C.I 1.015 donde Norma la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles publicada Registro Oficial N°625 - Martes 24 de enero del 2012 inicia en su ARTICULO PRIMERO.- Toda compañía que posea bienes inmuebles y que aplique la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, en la fecha de transición (1 de enero del 2011), en aplicación de la sección 35, podrá medirlos a su valor razonable o revalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

ARTÍCULO SECUNDO.- Las empresas que al 31 de diciembre del 2010, registren activos como terrenos y edificios, los mismos que de acuerdo con el párrafo 40 de la NEC 12 Propiedad, Planta y Equipo, se registraron separadamente, en caso de acogerse al avalúo comercial referido en el artículo precedente, para efectos de contabilización deberá distribuirse dicho avalúo de manera proporcional a los saldos registrados previamente bajo NEC. La vida útil remanente de las edificaciones revaluadas debe establecerse considerando el período durante el cual se espera que dicho activo sea utilizado por la empresa, basado en la experiencia de activos semejantes.

NOTA 20.

Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

NOTA 21.

Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 22.

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

NOTA 23.

Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron revisados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas y autorizados para su emisión, publicación el **25 de marzo del 2019.**

Venegas Guevara Augusto Alexander
Gerente General

Johana Eche Tejada
Contadora