

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **CONSTRUVELESA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notario Sexto el 28 de ABRIL de 2010, para dar Cumplimiento a la resolución No. SC-P-DIC-P-10-289 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 13 de mayo de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 28 de abril de 2010, bajo el No. 301 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 28. Además, cuenta con expediente societario No. 37696.

El representante legal de la compañía es el señor VELIZ SALTOS JOSE LEONARDO, su nombramiento consta con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 2 de octubre 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Portoviejo, calle 24 De MAYO Y HORACIO HIDROVO CIUDADELA LUZ DE AMERICA. Cuenta con RUC No. 1391773390001.

Su actividad económica principal ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL.

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables mas importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

e. Beneficios a los empleados. –

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2018 y 2017 están conformados por los siguientes saldos contables:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--------------|------------------|--------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Caja | | |
| Caja general | 72,024.31 | 81.66 |
| TOTAL | 72,024.31 | 81.66 |

Valores que la compañía mantiene en caja general, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cuentas por cobrar comerciales corrientes relacionadas | | |
| locales | 622,305.62 | 615,354.50 |
| No relacionadas | | |
| Locales | 990,312.83 | 896,773.89 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes | | |
| Otras relacionadas | 0.00 | 24,896.72 |
| TOTAL | 1'612,618.45 | 1'537,025.11 |

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados correspondientes de años anteriores y del periodo y que se originan por la facturación en la venta de material pétreo.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Crédito tributario IVA | 220,957.16 | 325,710.76 |
| Retención fuente IR | 28,387.31 | 27,981.31 |
| Retención IVA | 0.00 | 0.00 |
| Anticipo impuesto a la renta | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | 249,344.47 | 353,692.07 |

Valores tributarios en favor de la compañía, que utilizara como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de impuesto a la renta de sociedades (RENTA ANTICIPOS).

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **CONSTRUVELESA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

CONSTRUVELESA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

| DESCRIPCION | SALDO AL 31/12/18 | ADICIONES | AJUSTES Y/O RECLASIFICACIONES | SALDO AL 31/12/17 | % DEPREC. |
|---|----------------------|-----------|----------------------------------|----------------------|-----------|
| <u>COSTOS</u> | | | | | |
| <u>NO DEPRECIABLES</u> | | | | | |
| Terrenos | 0 | | | 0 | |
| Obras en proceso | 0 | | | 0 | |
| <u>DEPRECIABLES</u> | | | | | |
| Muebles y enseres | 2,017.86 | | | 2,017.86 | |
| Maquinaria y equipos | 690,480.46 | | | 688,784.03 | |
| Equipos de computación y software | 260.00 | | | 260.00 | |
| Vehículo, equipo de transporte y camionero móvil | 169,380.35 | | | 168,380.35 | |
| SUBTOTAL | 862,138.67 | | | 860,442.24 | |
| (-) Depreciación acum. de propiedades plantas y equipos | (556,396.25) | | | (469,073.90) | |
| (-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA | (556,396.25) | | | (469,073.90) | |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 305,742.42 | | | 391,368.34 | |

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

El saldo a diciembre 31 de 2018 y 2017 de las cuentas y documentos por pagar es:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cuentas por pagar comerciales corrientes | | |
| Relacionadas | | |
| Locales | 27,376.02 | 440.10 |
| No relacionadas | | |
| Locales | 391,939.15 | 678,855.53 |
| TOTAL | 419,315.17 | 679,295.63 |

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados originalmente por la adquisición de material pétreo, suministros, materiales y servicios prestados.

8. OBLIGACIONES CON EL IEES Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN | | VALORES US\$ | |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Con el IEES | a) | 1.103.15 | 1,185.90 |
| Otros beneficios sociales | | 9,665.44 | 26,486.25 |
| Utilidad 15% trabajadores | | 129,344.04 | 23,627.22 |
| TOTAL | | 140,112.63 | 51,299.37 |

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

- a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al año 2018.

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Su composición contable al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | VALORES US\$ | |
|----------------------------------|----|------------------|------------------|
| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Con la administración tributaria | a) | 0 | 0 |
| Impuesto a la renta por pagar | b) | 95,737.39 | 73,550.32 |
| Anticipo impuesto a la renta | c) | 0 | 0 |
| Retención fuente | | | 0 |
| TOTAL | | 95,737.39 | 73,550.32 |

- a) Corresponden a valores pendientes de pago a la administración tributaria, correspondientes al impuesto al valor agregado de las ventas a crédito del año 2018 y 2017.
- b) Constituye la provisión para el impuesto a la renta de sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables, correspondientes de años anteriores que se encuentran pendientes de pago.
- c) Provisión pendiente de pago del anticipo de impuesto a la renta que la compañía determino en la declaración del formulario 101 del año 2018. Al cierre del ejercicio económico auditado dicho saldo se mantiene.

10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES. –

El grupo de otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre 2018 y 2017 es como sigue:

| DESCRIPCIÓN | | VALORES US\$ |
|---------------------------------------|----|--------------|
| | | 31/12/2018 |
| Cuentas por pagar no corriente | | |
| Otras no relacionados | a) | |
| Locales | | 154,527.99 |

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

| | |
|--------------|-------------------|
| TOTAL | 201,494.68 |
|--------------|-------------------|

- a) Representan valores por concepto de prestamos recibidos del socio, para atender gastos operativos corrientes de la compañía. Y que no generen intereses futuros.

11. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura publica inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social de la compañía esta conformado por 4 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 800,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

| ACCIONISTAS | NACIONALIDAD | % | VALOR TOTAL US\$ |
|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------|
| PONCE VERA VANESSA MARGARITA | Ecuador | 10.00 | 80.00 |
| SALTOS BRIONES NELLY | Ecuador | 10.00 | 80.00 |
| SALTOS CEDEÑO TANIA ELIZABETH | Ecuador | 40.00 | 320.00 |
| VELIZ SALTOS FRNACISCO JAVIER | Ecuador | 40.00 | 320.00 |
| TOTAL | | 100.00 | 800.00 |

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que las compañías limitadas consideren el 5% de la utilidad neta anual para destinarlas como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2018 y 2017 es como sigue a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--------------------|---------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Reserva legal | 11,234.13 | 11,234.13 |
| TOTAL | 11,234.13 | 11,234.13 |

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

13. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 2018 y 2017 se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Ganancias Acumuladas | | |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 392,317.30 | 329,497.20 |
| Utilidad del ejercicio | 287,212.15 | 64,082.12 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 679,529.45 | 393,579.32 |

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2018 y 2017 son:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Ventas | | |
| Prestaciones locales de servicios | | |
| Tarifa diferente de 0% | 2'832,833.19 | 1'950,764.68 |
| Tarifa 0% | 0.00 | 136,537.12 |
| TOTAL | 2'832,833.19 | 2'087,301.80 |

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2018 por la actividad de la explotación y venta de material pétreo.

15. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| (-) Costo de Venta | | |
| bienes no producidos por el sujeto pasivo | 116,2693.64 | 450,450.45 |
| TOTAL | 116,2693.64 | 450,450.45 |

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|-------------------|---------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| (-) Administración y Ventas | | |
| Sueldos y salarios y demás remuneraciones | | |
| Otros beneficios sociales | 65,078.85 | 59,686.62 |
| Aporte a la seguridad social | 8,623.89 | 9,204.13 |
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo | 13,370.93 | 12,262.04 |
| Transporte | 87,332.35 | 92,660.63 |
| Combustible y lubricantes | 0.00 | 4,788.97 |
| Suministros herramientas y materiales | 112,577.86 | 324,228.71 |
| Mantenimiento y reparaciones | 167,162.83 | 766,676.00 |
| Seguros prima de seguros | 23,256.86 | 25,652.97 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 30,614.80 | 72,360.88 |
| regalías, servicios técnicos, administrativos | 3,316.68 | 3,782.59 |
| Servicios públicos | 0.00 | 0.00 |
| Otros | 0.00 | 0.00 |
| (-) gastos financieros | 0.00 | 7,762.46 |
| Otros gastos financieros | | |
| | 240.75 | 148.67 |
| TOTAL | 511,575.80 | 1'389,397.26 |

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 25% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Utilidad contable | 862,293.58 | 157,514.82 |
| Menos: | | |
| 15% participación de trabajadores | 129,344.04 | 23,627.22 |
| Mas: | | |
| Gastos no deducibles locales | 0.00 | 200,432.05 |
| Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22% | 382,949.54 | 334,319.65 |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 95,737.39 | 73,550.32 |

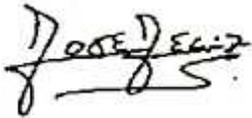
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 95,737.39 | 73,550.32 |
| Menos: | 11,292.92 | 11,292.90 |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente | | - |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO | 95,737.39 | 73,550.32 |
| Mas: | | |
| Saldo del anticipo pendiente de pago | 0.00 | 0.00 |
| Menos: | | |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | 28,387.31 | 20,985.70 |
| Exoneración y crédito tributario por leyes especiales | | - |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 67,350.08 | 20,942.33 |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 0.00 | 0.00 |

CONSTRUVELESA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

17. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



José Leonardo Veliz Saltos
Gerente General