

JEVELI CONSTRUCCIONES C.LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la Compañía: JEVELI CONSTRUCCIONES C.LTDA.

Registro Único de Contribuyentes: 0791747449001

Domicilio: Cdla. Plaza del Sol.-Avda. 25 de Junio S/N Edif. Professional Center Piso 3.-Machala-Provincia de El Oro.

INFORMACION GENERAL

La compañía JEVELI CONSTRUCCIONES C. LTDA., se constituyó como Sociedad de Responsabilidad Limitada, mediante escritura pública, de fecha 24 de Marzo del 2011, otorgada ante el Notario Sexto del cantón Abogado Luis Zambrano Laírea. Un Extracto de la referida Escritura se inscribió con el No. 413 y anotada en el repertorio bajo el No. 765 en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 8 de Abril del 2011. La duración de la compañía es por 30 años.

Desde la fecha de su constitución, la compañía no ha modificado sus estatutos sociales.

ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía JEVELI CONSTRUCCIONES C. LTDA., tiene como objeto Social, las actividades de Diseño, Planificación, Construcción de Obras Civiles.

2.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES.

JEVELI CONSTRUCCIONES C. LTDA., en cumplimiento de lo establecido por la Superintendencia de Compañías en resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del año 2008, elaboró sus Estados Financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.1.- BASES DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros de Jevieli Construcciones C. Ltda., corresponden al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2018, y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La Compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES en la preparación de estos Estados Financieros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la aplicación *NIIF para PYMES*, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en las notas.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la compañía observa el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas y que son aplicables a su actividad de Construcción.

2.1.1.- APLICACIÓN DE NIIF PARA PYMES.

La compañía al iniciar sus actividades desde abril del 2011, automáticamente inició sus registros operacionales aplicando NIIF para PYMES.

La sección 35, Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, permite a las compañías que convergen sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Para PYMES, el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.

Costo atribuido.

La Sección 35 de NIIF para PYMES, permite a la fecha de transición la medición de una partida de activo fijo a su valor razonable, y utilizar éste valor razonable como el costo atribuido a la fecha, como de igual forma utilizar como costo inicial el costo corregido monetariamente. A la compañía no le corresponde aplicar en forma retroactiva.

La Compañía mide sus propiedades y equipos al costo depreciado según la NIIF para PYMES, ajustado para reflejar el desgaste real de sus activos.

Beneficio a los Empleados.

La compañía reconoce los beneficios a empleados de corto y largo plazo de acuerdo a las disposiciones legales que se encuentran vigentes en nuestro País.

Instrumentos Financieros Compuestos.

La compañía, no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo cual no aplica ésta exención.

Pasivos por retiro de servicios incluidos en el costo de propiedad, planta y equipo.

No se ha detectado al 1 de enero del 2018, ningún activo u operación por el que pudiera incurrirse en costos de desmantelamiento o similares, por lo cual no nos corresponde aplicar esta exención.

Las siguientes exenciones no son aplicables:

- Las transacciones con pagos basados en acciones
- Contratos de Seguros

- Arrendamientos
- Diferencias de conversión acumuladas
- Inversiones en subsidiarias, entidades controladas de forma conjunta o asociadas.
- Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos
- Designación de instrumentos financieros compuestos.
- Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente.
- La medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial.
- Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con CINIIF 12 acuerdos de concesión de servicios.
- Costos por prestamos
- Transferencia de activos procedentes de clientes.

3.-MONEDA CIRCULACIÓN NACIONAL Y DE PRESENTACION

Todas las partidas incluidas en nuestros Estados Financieros las valoramos utilizando la moneda de circulación Nacional, la cual es el Dólar de los Estados Unidos de América. Esta moneda es la utilizada en la presentación de los Estados Financieros.

4.-PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.-

A continuación, describimos las principales políticas contables utilizadas en la preparación de nuestros estados financieros. Tal como lo dispone la sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en éstos estados financieros.

4.1.-Base para la preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros de la compañía, corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standard Board(IASB), las mismas que han sido adoptadas en Ecuador, a través de la Superintendencia de Compañías.

Nuestros Estados Financieros, se han preparado bajo el criterio del Costo Histórico.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

De la misma manera la compañía a la fecha de los estados financieros ha tomado en cuenta los pronunciamientos contables emitidos por los organismos autorizados como el IASB, así como las respectivas enmiendas.

En los casos que han sido necesarios se han aplicado estimaciones y juicios profesionales en la aplicación de las políticas de la compañía.

Nota 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

En este grupo, se clasifican los saldos de caja y saldo en Banco Pichincha.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	DIC.- 2017	DIC.- 2018	VARIACION
Caja General	75,94	166,37	90,43
Banco del Pichincha	<u>81.358,82</u>	<u>25.332,76</u>	- 56.026,06
TOTALES:	81.434,76	25.499,13	- 55.935,63

Nota 2.- INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan, al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta, que se encuentra estipulado en los respectivos contratos de Obras, en curso normal de la operación menos los costos, Los costos de los inventarios en proceso, corresponden al valor de la operación de cada obra en ejecución al cierre del ejercicio .

El costo de adquisición comprende el precio de compra de los materiales, mano de obra y otros gastos inherentes a cada obra que se ejecuta.

INVENTARIOS OBRAS EN CONSTRUCCION	DIC.- 2017	DIC.- 2018	VARIACION
Inventario de Obras en Proceso	<u>1.015.673,75</u>	<u>641.906,78</u>	- 373.766,97
TOTALES:	1.015.673,75	641.906,78	- 373.766,97

Nota 3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Estos saldos corresponden a valores pendientes de cobro de la Obra:

“Regeneración urbana de la avenida José Moncada desde la calle republica del ecuador hasta la calle José Joaquín de Olmedo de la ciudad de Arenillas, provincia de El Oro”, contratado con el Municipio de Arenillas, adjudicado el 26 de febrero del 2016.

“Pavimentación asfáltica con aceras, bordillos con cuneta y obras de infraestructura básica de los sectores las praderas Yolanda Oramas, Los Naranjos 2, Monseñor Leonidas Proaño, San Isidro, La Magnolia, Choferes 2 y Nuevo Pasaje del Cantón Pasaje”, contratado con el Municipio de Pasaje, adjudicado el 14 de febrero del 2018.

“Construcción de pavimento rígido en Terminal Terrestre del Cantón Machala”, obra realizada para el Ing. Julio Villacrés Valencia.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC.- 2017	DIC.- 2018	VARIACION
Municipio de Pasaje	-	464.241,06	464.241,06
GAD Arenillas	205.053,10	85.053,10	- 120.000,00
Ing. Julio Villacrés Valencia	-	375.900,00	375.900,00
TOTALES:	205.053,10	925.194,16	720.141,06

Nota 4.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Las cuentas y documentos por cobrar, corresponden a anticipos a proveedores para las adquisiciones de materiales de la construcción para la Obra “Regeneración Urbana en la Avenida José Moncada en la ciudad de Arenillas”, la misma que se realizó en el periodo contable 2016, también para la Pavimentación asfáltica en el Cantón Pasaje, en este periodo 2018 y la Construcción de pavimento rígido en Terminal Terrestre del Cantón Machala, periodo 2018.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS ANTICIPOS A PROVEEDORES	dic.- 2017	dic.- 2018	VARIACIÓN
Anticipo a Proveedores	20.889,38	90.419,47	69.530,09
Sixto Ruiz	1.510,00	1.510,00	-
Sonia Velez	1.500,00	1.500,00	-
Ing. Jorge Flores Monserrate	2.628,00	2.628,00	-
Manuel Bonoso	4.300,00	4.300,00	-
Ing. Eduardo Gomez	5.000,00	5.000,00	-
TOTAL:	35.827,38	105.357,47	69.530,09
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	dic.- 2017	dic.- 2018	VARIACIÓN
Pedro Loor Zavala	3.000,00	3.000,00	-
Prestamos a Empleados	-	2.584,07	2.584,07
TOTAL:	3.000,00	5.584,07	2.584,07
TOTALES :	38.827,38	110.941,54	72.114,16

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El crédito tributario por Impuestos a favor de la compañía, corresponden a las retenciones en la fuente, tanto de IVA como de Impuesto la Renta que nos realizan las Instituciones del Estado y Empresas Privadas bajo contratos de construcción, retenciones que se realizan en base a disposiciones tributarias en vigencia, crédito tributario por pago de las dos cuotas de Anticipo de Impuesto a la Renta calculado en el Periodo 2017, pagado en el ejercicio fiscal 2018.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			
Crédito IVA Adquisiciones	11.291,77	-	- 11.291,77
Crédito IVA Retenciones	38.993,06	7.204,88	- 31.788,18
TOTAL:	50.284,83	7.204,88	- 43.079,95
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Retenciones Recibidas	4.590,32	10.896,01	6.305,69
Saldo a Favor	-	2.404,39	2.404,39
TOTAL:	4.590,32	13.300,40	8.710,08
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Anticipo Pagado	3.672,74	4.436,20	763,46
TOTAL:	3.672,74	4.436,20	763,46
SUMA TOTAL:	58.547,89	24.941,48	- 33.606,41

Nota 6.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Las partidas que comprende este rubro se miden al Costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo, es calculado por el método lineal y sirve para distribuir en los gastos y costos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de los elementos. Las tasas anuales de depreciación que se utilizan son:

ACTIVOS	AÑOS VIDA UTIL	%DEPRECIACION
Edificios	20 años	5 %
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Maquinarias y Equipos	10 años	10 %
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20 %

ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MUEBLES Y ENSERES	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Muebles y Enseres	1.562,50	1.562,50	-
Proyector Epson	760,86	760,86	-
Muebles de Oficina	4.880,00	4.880,00	-
TOTAL:	7.203,36	7.203,36	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Montacarga Linde	15.000,00	15.000,00	-
TOTAL:	15.000,00	15.000,00	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Computador Core I7 3.40 GHZ 8MB	1.715,27	1.715,27	-
Computadora Intel	1.146,59	1.146,59	-
Fotocopiadora RICOH MPC 4000	1.562,50	1.562,50	-
Portatil Dell Inspiron 3443	683,03	683,03	-
Impresora Multifuncion Epson L365	617,86	617,86	-
Software Contable	1.710,00	-	- 1.710,00
Fotocopiadora RicohMpc 4503	-	1.785,71	1.785,71
TOTAL:	7.435,25	7.510,96	75,71
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Camion MITSUBISHI Blanco Canter 5.5	28.571,43	28.571,43	-
Camioneta Ford 4X4	-	-	-
Buseta Mitsubishi Color Crema	26.000,00	26.000,00	-
Camioneta Chevrolet LUC Blanca	7.000,00	7.000,00	-
Camioneta Ford F150 LARIAT SC 4X4	70.705,44	70.705,44	-
TOTAL:	132.276,87	132.276,87	-
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Demolador Bosch	1.945,54	1.945,54	-
TOTAL:	1.945,54	1.945,54	-

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES			
Dep. Acum. Muebles y Enseres	- 833,33	- 989,58	- 156,25
Dep. Acum. Proyector Epson	- 285,33	- 361,42	- 76,09
Dep. Acum. Muebles de Oficina	- 1.748,67	- 2.236,67	- 488,00
TOTAL:	- 2.867,33	- 3.587,67	- 720,34
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Dep. Acum. Montacarga Linde	- 2.125,00	- 3.625,00	- 1.500,00
TOTAL:	- 2.125,00	- 3.625,00	- 1.500,00
(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Dep. Acum. Computador Core I7 3.40 GHZ 8MB	- 1.715,27	- 1.715,27	-
Dep. Acum. Computadora Intel	- 1.146,59	- 1.146,59	-
Dep. Acum. Fotocopiadora RICOH	- 1.160,17	- 1.562,50	- 402,33
Dep. Acum. Portatil Dell	- 225,40	- 450,80	- 225,40
Dep. Acum. Impresora Multifuncion	- 203,89	- 407,78	- 203,89
	-	- 589,28	- 589,28
TOTAL:	- 4.451,32	- 5.872,22	- 1.420,90
DEP. ACUM. VEHICULO	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Dep. Acum. Camion MITSUBISHI Blanco Canter 5.5	- 28.571,43	- 28.571,43	-
Dep. Acum. Buseta Mitsubishi Color Crema	- 15.600,00	- 20.800,00	- 5.200,00
Dep. Acum. Camioneta Chevrolet LUC Blanca	- 3.966,67	- 5.366,67	- 1.400,00
Dep. Acum. Camioneta Ford F150	- 5.892,12	- 20.033,21	- 14.141,09
TOTAL:	- 54.030,22	- 74.771,31	- 20.741,09
(-) DEP. ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Dep. Acum. Demolador Bosch	- 324,25	- 518,80	- 194,55
TOTAL:	- 324,25	- 518,80	- 194,55
ACTIVOS INTANGIBLES	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
OTROS INTANGIBLES			
Programa Contable	-	1.710,00	1.710,00
TOTAL:	-	1.710,00	1.710,00
TOTALES:	100.062,90	77.271,73	- 22.791,17

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos por diferencias temporarias deducibles, créditos por el derecho a compensar en ejercicios posteriores las bases imponibles negativas pendientes de compensación y deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar en la liquidación de los impuestos sobre beneficios.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Dic.- 2017	Dic.- 2018	VARIACION
Activos por Impuestos Diferidos	876,48	876,48	-
TOTAL:	876,48	876,48	-

Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Este rubro lo componen las obligaciones de Proveedores de Materiales y servicios para las Obras de Construcción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Proveedores	434.917,17	521.629,94	86.712,77
Carlos Sanchez Murillo	39.646,48	39.646,48	-
Irene Teran Aguilar	2.083,20	2.083,20	-
Inproel	3.379,66	3.379,66	-
Claudio Coronel Paramo	1.188,00	1.188,00	-
Distranort S.A.	33.001,00	33.001,00	-
Hugo Peñaloza Roman	2.095,94	2.095,94	-
Holcim Ecuador	0,09	0,09	-
Otros por Pagar	119,76	119,76	-
TOTAL:	516.431,30	603.144,07	86.712,77

Nota 8.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En Obligaciones Corrientes mantenemos las retenciones de Impuesto a la Renta y Retenciones de IVA como agentes de retención de impuestos sobre las compras realizadas de materiales para la construcción y demás servicios varios.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio 2018, después de realizar el cálculo del 15% de Participación a Trabajadores y ajustes por Gastos No Deducibles.

Beneficios a empleados por Pagar, la compañía cancela puntualmente todos los beneficios sociales y hasta la presente fecha no se ha mantenido ninguna demanda de tipo laboral.

15% de Participación a Trabajadores por Pagar, sobre la utilidad contable de la Compañía.

Dividendos por Pagar a Accionistas al cierre de ejercicio fiscal 2018.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
1 % de Impuesto a la Renta	1,47	614,86	613,39
2% de Impuesto a la Renta	37,86	77,09	39,23
8% de Impuesto a la Renta	-	164,90	164,90
10% de Impuesto a la Renta	80,00	783,33	703,33
30% de Impuesto al IVA	-	3,49	3,49
70% de Impuesto al IVA	-	260,10	260,10
100% de Impuesto al IVA	96,00	1.187,35	1.091,35
TOTAL:	215,33	3.091,12	2.875,79

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Impuesto a la Renta por Pagar	5.858,67	25.159,76	19.301,09
TOTAL:	5.858,67	25.159,76	19.301,09

CON EL IESS			
Aporte Personal	621,14	827,89	206,75
Aporte Patronal	732,87	561,50	- 171,37
IECE y SETEC	65,73	50,36	- 15,37
Fondos de Reserva	31,84	66,41	34,57
Préstamos Quirografarios	32,69	212,13	179,44
Extensión Salud Cónyuges	14,82	15,25	0,43
TOTAL:	1.499,09	1.733,54	234,45

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Décimo Tercer Sueldo	166,66	250,00	83,34
Décimo Cuarto Sueldo	625,00	643,40	18,40
Vacaciones	8.214,52	7.500,43	- 714,09
TOTAL:	9.006,18	8.393,83	- 612,35

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
15% Participaciones a Trabajadores	3.791,31	16.377,71	12.586,40
TOTAL:	3.791,31	16.377,71	12.586,40

DIVIDENDOS POR PAGAR	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Dividendos por Pagar	196.784,27	212.409,70	15.625,43
TOTAL:	196.784,27	212.409,70	15.625,43

Nota 9.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 la compañía por falta de liquidez recurrió a préstamos de accionistas para cubrir con obligaciones laborales, del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y otros.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
Ing. Julio Villacrés Valencia	25.760,25	141.622,51	115.862,26
TOTAL:	25.760,25	141.622,51	115.862,26

Nota 10.- PASIVO NO CORRIENTE

La Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, se encuentran respaldadas por cálculos Actuariales, realizados por la Compañía Actuarial Consultores, legalmente constituida y calificada para realizar provisiones laborales, y también tenemos diferencias de Pasivos Diferidos debidamente ajustadas.

PASIVO NO CORRIENTE	dic. 2017	dic. 2018	VARIACIÓN
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
JUBILACION PATRONAL			
Prov. Jubilación Patronal	3.184,00	3.753,00	569,00
TOTAL:	3.184,00	3.753,00	569,00
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS			
Prov. para Desahucio	3.187,00	5.442,00	2.255,00
TOTAL:	3.187,00	5.442,00	2.255,00
PASIVO DIFERIDO			
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Pasivos por Impuestos Diferidos	2.748,60	2.748,60	-
TOTAL:	2.748,60	2.748,60	-

Nota 11.- PATRIMONIO NETO

Al cierre del periodo, que comprende desde el uno de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017, el patrimonio de la Compañía está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

SOCIOS	%	No.	VALOR	VALOR
		PARTICIPAC.	NOMINAL	TOTAL
Ing. Civil Julio Enrique Villacrés Valencia	80%	8.000	1,00	8.000,00
Ing. Viviana Elizabeth Villacrés Baldeón	20%	2.000	1,00	2.000,00
	100%	<u>10.000</u>		<u>10.000,00</u>

Nota 12.- APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Comprende valores entregados a la Compañía por parte del Socio ING. Civil Julio Enrique Villacrés Valencia para cubrir pagos a Proveedores y Personal de Producción.

APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN:

Aporte para Futura Capitalización	APORTE
Ing. Civil Julio Enrique Villacrés Valencia	696.384,83
Ing. Viviana Elizabeth Villacrés Baldeón	5.000,00
Total	701.384,83

Nota 13.- RESERVA LEGAL

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 es de \$ 5.000,00.

Nota 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

La utilidad neta del ejercicio, después del 15% de participación a Empleados y el 25% de Impuesto Anual a la Renta es de \$ **67.647,24**.

Nota 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En el año 2018 la Compañía Firmó un Contrato de Construcción con el Municipio de Pasaje, con fecha 14 de febrero se adjudicó la Obra para Jevieli Construcciones, por el valor de \$ **1.125.636,9044**.

A más de este contrato se realizó la pavimentación rígida de asfalto en el Terminal Terrestre del Cantón Machala para el Ing. Julio Villacrés Valencia, por un monto de \$ **1.125.636,9044**.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	díc. 2017	díc. 2018	VARIACIÓN
VENTA DE BIENES			
Utilidad en Venta de Activos Fijos	12.145,85	0,00	-12.145,85
TOTAL:	12.145,85	0,00	-12.145,85
CONTRATOS DE CONSTRUCCION			
Obras Entregadas (GAD Pasaje)		739.601,33	739.601,33
Obras Entregadas (GAD Arenillas)	459.031,90	0,00	-459.031,90
Obras Civiles	0,00	350.000,00	350.000,00
TOTAL:	459.031,90	1.089.601,33	630.569,43
TOTALES:	471.177,75	1.089.601,33	618.423,58

Nota 16.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La compañía reconoce los Costos y gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar y sujeto a que dichos costos y gastos deberán cumplir con las formalidades legales y que los mismos tengan relación con la actividad generadora de ingresos.

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2018 es el 25%, calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		\$ 922.975,32
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		\$ 312.094,22
Hormigon	\$ 104.201,68	
Tuberías de Agua Potable	\$ 54.386,76	
Arena y Ripio	\$ 33.275,00	
Tablas y Cuartones	\$ 166,00	
Varios Materiales de Ferreteria	\$ 39.201,78	
Cajas Sanitarias	\$ 24.622,00	
Mejoramiento	\$ 50.001,00	
Pozos	\$ 6.240,00	
(+) INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 373.766,97
Inventario de Obras en Proceso	\$ 373.766,97	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		\$ 69.407,32
Nomina de Produccion	\$ 60.740,30	
Decimo Tercero	\$ 5.085,93	
Decimo Cuarto	\$ 3.581,09	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 20.462,64
Aporte Personal	\$ 7.440,84	
Aporte Patronal	\$ 4.418,51	
Iece y Setec	\$ 400,32	
Provision Jubilacion Patronal	\$ 569,00	
Provision para Desahucio	\$ 2.550,11	
Fondo de Reserva	\$ 5.083,86	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		\$ 22.613,91
Mano de Obra Rise	\$ 22.613,91	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 22.526,83
Depreciacion de Maquinaria y Equipo	\$ 1.500,00	
Depreciacion de Vehiculo	\$ 20.741,09	
Depreciacion Otros Propiedad, Planta y Equipo	\$ 194,55	
Depreciacion Repuestos y Herramientas	\$ 91,19	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 1.397,36
Mantenimiento de Vehiculo	\$ 659,21	
Corte de Planchas	\$ 240,00	
Mantenimiento Maquinaria	\$ 498,15	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		\$ 2.202,30
Repuestos y Accesorios	\$ 1.832,27	
Lubricantes	\$ 352,30	
Otros Materiales	\$ 17,73	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		\$ 98.503,77
Transporte	\$ 20.620,00	
Alquiler de Mixer	\$ 17.493,60	
Alquiler de Maquinarias	\$ 4.712,50	
Servicios de Topografía	\$ 5.333,33	

Almuerzos Personal	\$ 9.096,95
Letreros y Señalizaciones	\$ 1.800,00
Uniforme Trabajadores	\$ 1.212,81
Ensayos de Suelo	\$ 7.745,00
Combustible	\$ 14.055,51
Poliza de Seguro Obra Construccion	\$ 7.752,16
Otros Servicios en Notaria	\$ 1.134,84
Pliegos	\$ 2.201,00
Aguas y Bebidas al Personal	\$ 1.078,57
Honorarios Ingeniero Civil	\$ 4.250,00
Otros Costos de Produccion	\$ 17,50

GASTOS

\$ 57.441,30

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 22.380,52
Sueldos y Salarios	\$ 22.380,52
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	\$ 6.698,44
Aporte Personal	\$ 2.114,94
Aporte Patronal	\$ 2.495,41
lece y Setec	\$ 223,78
Fondo de Reserva	\$ 1.864,31
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 2.808,13
Decimo Tercero	\$ 1.864,97
Decimo Cuarto	\$ 943,16
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 17.461,24
Honorarios Contables	\$ 7.100,00
Honorarios Juridicos	\$ 2.061,24
Honorarios Auditora	\$ 3.500,00
Honorarios Oficial de Cumplimiento	\$ 4.800,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 200,37
Mantenimiento Aire Acondicionado	\$ 120,00
Mantenimiento de Impresora	\$ 80,37
TRANSPORTE	\$ 11,00
Encomiendas	\$ 11,00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	\$ 182,61
Otros Gastos en Notaria	\$ 182,61
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 1.295,18
Matriculacion Vehicular	\$ 15,44
Impuestos Asumidos	\$ 49,35
ContribucionSupercias	\$ 1.230,39
DEPRECIACIONES:	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.141,24
Depreciacion de Muebles y Enseres	\$ 720,34
Depreciacion de Equipo de Computacion	\$ 1.420,90
AMORTIZACIONES:	
GASTO DETERIORO:	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	
OTROS GASTOS	\$ 4.194,32
Suministros de Computacion	\$ 1.074,98
Suministros de Oficina	\$ 588,29
Alimentos al Personal	\$ 1.861,12
Otras Impresiones	\$ 243,92
Medicinas al Personal	\$ 4,94
Gastos Sin Factura (n/d)	\$ 72,60
Estudio Actuarial	\$ 310,00
Otros Gastos	\$ 38,47
GASTOS FINANCIEROS	\$ 68,25
Comisiones Pagadas	\$ 0,54
Otros Gastos Financieros	\$ 67,71

TOTAL COSTOS Y GASTOS:

\$ 980.416,62

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2018

UTILIDAD CONTABLE	109.184,71
DIFERENCIAS PERMANENTES	
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	16.377,71
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	92.807,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	7.832,04
(=) UTILIDAD GRAVABLE	100.639,04
IMPUESTO A LA RENTA	25.159,76
ANTICIPO DETERMINADO EN PERIODO ANTERIOR	9.026,51
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	67.647,24

Para el periodo 2018 la tarifa del Impuesto a la Renta por Pagar es el 25% de la Utilidad Gravable, obteniendo un Impuesto Causado de \$ 25.159,76.

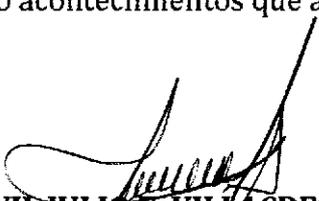
La compañía para el periodo 2018 había determinado un anticipo de \$ 9.026,51, siendo el mayor valor el 25% del Impuesto Causado, convirtiéndose en el Impuesto a la Renta por Pagar para el Periodo Fiscal 2018.

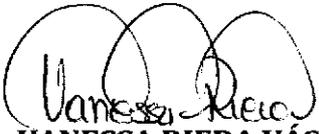
NOTA 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del periodo de enero 01 al 31 Diciembre del 2018, fueron Aprobados por la Junta Extraordinaria y Universal de Socios, celebrada el 05 de Abril del año 2019.

NOTA 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE REPORTA.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros de la compañía **JEVELI CONSTRUCCIONES C. LTDA.**, no han ocurrido acontecimientos que afecten sus estados financieros.


ING. CIVIL JULIO E. VILLACRES VALENCIA
GERENTE GENERAL C.P.A.
C.C. 0701443608


ING. VANESSA RIERA VÁSQUEZ
REG. NAC. 36.578
RUC # 0705201564001