

CONSTRUCTORA VELEZ CALDERON COVELCAL CIA LTDA
RUC. 1791240634001

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.- La CONSTRUCTORA VELEZ CALDERON COVELCAL CIA. LTDA. , es una compañía limitada constituida en el Ecuador, el 07 de diciembre de 1992, domiciliada en la ciudad de Quito, cuya dirección principal es Sbte Carlos Guarderas 642 y la esperanza. Su actividad principal es la prestación de servicios de alquiler de maquinaria para la construcción, así como también la Construcción y comercialización de viviendas terminadas o en partes.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento.- Estos estados financieros no consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

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

2.2.1 Moneda funcional.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados unidos de América, que es la moneda funcional y de curso legal del Ecuador.

2.2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo. Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

2.2.4. Propiedad planta y equipo.- Las partidas de propiedad planta y equipo se mide inicialmente al costo. Los gastos incurridos en el mantenimiento y reparación que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo se reconocerán como un gasto del periodo en que se incurre.

Medición posterior: las partidas de propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Métodos de depreciación.- Los costos de propiedad, planta y equipo se deprecian de acuerdo con la vida útil del bien.

La vida útil del bien se ha estimado de la siguiente manera

Equipos de computación 4 años;

Muebles y enseres 10 años

Vehículos 5 años

Maquinaria y equipo 10 años.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.2.5. Inventario.- Los inventarios se encuentran valorados al menor entre el precio de adquisición y el valor neto de realización.

El costo de adquisición comprende todos los costos relacionados con la adquisición, traslado, distribución y otros costos necesarios en los que se incurrido. El valor neto de realización está dado por su precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta.

2.2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos financieros, que no se cotizan en un mercado activo.

Después de su reconocimiento inicial, a un valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva, menos cualquier otro deterioro.

2.2.7 Obligaciones con Instituciones Financieras.- Representan pasivos que se reconocen a su valor razonable, como obligaciones financieras.

2.2.8 Impuesto a la renta por pagar.- Comprende el impuesto a la renta causado, calculado de la base tributaria por el 22%.

2.2.9 Obligaciones Laborales.- Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo.- Aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

Participación de los trabajadores.- La compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del Impuesto a la renta.

2.2.10 Préstamos a largo Plazo Accionistas.- Conforme el párrafo 11.16 el método de cálculo basado en el interés efectivo elegido para los préstamos de accionistas que en esencia constituyen instrumentos de financiación básica.

2.2.11 Provisiones por Jubilación y desahucio. Obligaciones de la compañía para con sus trabajadores en el momento de su salida de la empresa, valores que los accionistas no consideran una obligación presente por lo que no se ha procedido a realizar la estimación de jubilación patronal y desahucio.

2.2.12 Patrimonio.- El patrimonio de la compañía está conformado por: capital social, reservas de capital utilidades retenidas, pérdidas acumuladas, resultados del ejercicio.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la compañía. La Junta General de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.2.13 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.- El ingreso de actividades ordinarias se reconoce al momento que se genera.

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes, neto de rebajas y descuentos. Los ingresos por venta se reconocen cuando la entidad ha entregado productos al cliente, el cliente ha

aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

2.2.14 Costos y gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen en el momento en que se incurren, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.2.15 Costos financieros Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Bancos	327,57	1.202,34
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	327,57	1.202,34

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales	-	4.869,35
Crédito tributario de iva		-
crédito tributario por retenciones	85,05	
Crédito tributario por anticipo imp renta 2017	1.117,85	
TOTAL CUENTAS X COBRAR COMERC Y OTRAS	1.202,90	4.869,35

NOTA 5. INVENTARIOS	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
INVENTARIO DE OBRAS EN PROCESO	221.072,92	221.072,92
TOTAL INVENTARIOS	221.072,92	221.072,92

**NOTA 6.
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

COSTO	INSTALACIONES	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	MAQ Y EQUIPO	TOTAL PPE
Saldo 31/12/2016	10.000,00	11.088,86	16.062,50	13.530,00	50.681,36
Compras – Ingresos					-
Venta - Salidas					-
Bajas					-
Saldo 31/12/2017	10.000,00	11.088,86	16.062,50	13.530,00	50.681,36
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADOS	INSTALACIONES	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	MAQ Y EQUIPO	TOTAL PPE
Saldo 31/12/2016		6.930,80	9.960,42		16.891,22
Depreciación anual					-
Deterioro					-
- menos dep por venta					-
- menos dep por bajas					-
Saldo 31/12/2017	-	6.930,80	9.960,42	-	16.891,22
SALDO EN LIBROS AL 31/12/2017	10.000,00	4.158,06	6.102,08	13.530,00	33.790,14

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	23,03	73,49
CON EL IEISS	151,24	192,50
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERC Y OTRAS	174,27	265,99

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
TARJETAS DE CREDITO	440,84	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	440,84	-

NOTA 9.	<u>Al 31 de diciembre</u>	
IMPUESTO A LA RENTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2016		1.210,20
ANTICIPO IMP RENTA POR PAGAR 2017	558,93	
IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017	1117,85	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	1676,78	1.210,20

NOTA 10.	<u>Al 31 de diciembre</u>	
OBLIGACIONES LABORALES	<u>2017</u>	<u>2016</u>
SUELDOS POR PAGAR	233,15	150,77
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	233,15	150,77

NOTA 11.	<u>Al 31 de diciembre</u>	
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LARGO PLAZO	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CESAR VELEZ B	245.260,39	247.199,17
CESAR VELEZ C	3.644,28	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LP	248.904,67	247.199,17

NOTA 12.	<u>Al 31 de diciembre</u>	
PATRIMONIO	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAPITAL SOCIAL	690,08	690,08
RESERVA LEGAL	168,00	168,00
RESERVA FACULTATIVA	28.729,55	28.729,55
GANANCIAS ACUMULADAS	32.350,12	32.350,12
PERDIDAS ACUMULADAS	(48.860,48)	(44.090,30)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(8113,45)	(4.770,18)
TOTAL PATRIMONIO	4963,82	13.077,27

NOTA 13.	<u>Al 31 de diciembre</u>	
INGRESOS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ALQUILER DE EQUIPOS	4.252,32	6.296,43
OTROS INGRESOS	37,77	
TOTAL INGRESOS POR ACTIV ORDINARIAS	4.290,09	6.296,43

NOTA 14.	<u>Al 31 de diciembre</u>	
GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>2017</u>	<u>2016</u>
SUELDOS Y SALARIOS	4.549,20	4.446,96
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL Y FONDOS R.	931,68	910,80
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	754,08	740,31
MANTENIMIENTO	2.095,09	788,53
GESTION	154,44	129,76
TELECOMUNICACIONES	806,39	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	390,46	738,02
SUMINISTROS Y MATERIALES	181,92	32,00
OTROS GASTOS	1.026,96	1.603,45
IVA AL GASTO	320,84	397,83
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	11.211,06	9.787,66

NOTA 15.	<u>Al 31 de diciembre</u>	
GASTOS FINANCIEROS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INTERESES	0,02	9,71
COMISIONES	74,61	59,04
TOTAL FINANCIEROS	74,63	68,75

NOTA 16.- hechos posteriores después del periodo sobre el que se informa.- Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se ha producido ningún hecho relevante que fuera considerado en los estados financieros, que generen un efecto significativo en dichos estados y que no se hayan revelado en los mismos.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la gerencia en fecha 8 de febrero de 2018, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Accionistas sin modificaciones.



Ing. César Vélez
Gerente



Lcda. Doris Cruz
Contadora