

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

Estado de resultado integral y ganancias acumuladas

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos actividades ordinarias	5	443.749	455.166
Costos de ventas y Producción	6	(368.242)	(369.972)
Ganancias brutas		75.507	85.194
Gastos de Administración y ventas	7	(42.796)	(59.650)
Gastos financieros	7	(9.023)	(848)
Otros gastos	7	(3.406)	(4.198)
Total Gastos Operacionales		(55.225)	(64.694)
Ganancias antes 15% trabajadores e Impuestos		20.282	20.500
15% Participación de trabajadores	16	(3.042)	(3.075)
Ganancias antes de Impuestos		17.240	3.391
Impuestos a la Renta causado	17	(5.512)	(7.115)
Ganancias de operaciones continuadas		11.728	10.310


Ing. Augusto Reinoso Peña
Gerente General


Dra. CPA. Mary Maza Ordoñez
Contador General

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

Estado de Situación Financiera

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente efectivo	8	33.271	5.457
Activos Financieros	9	118.516	136.590
Inventarios	10	251.254	146.204
Servicios y otros pagos anticipados	11	98.471	143.804
Activos por Impuestos Corrientes	12	99.383	83.675
Activos mantenidos para la venta	13	52.472	52.472
		653.367	568.202
Activos No Corrientes			
Propiedades, planta y equipos netos	14	234.827	241.990
Activos totales		888.194	810.192
PASIVO			
Pasivo Corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar	15	160.998	101.976
Obligaciones con Instituciones financieras	16	106.333	87.711
Otras Obligaciones Corrientes	17	24.997	33.623
Anticipos de Clientes	18	205.496	278.596
		497.824	501.906
Pasivo No Corrientes			
Provisión por beneficios a empleados	19	1.166	1.461
Cuentas por pagar diversas relacionadas	20	134.372	64.016
		135.538	65.477
Pasivos totales		633.362	567.383
PATRIMONIO			
Capital	21	400	400
Aportes Futura Capitalización	22	39.600	39.600
Reservas	23	200	200
Resultados Acumulados		199.619	189.309
Resultado del Ejercicio		11.728	10.310
Otros Resultado Integral	19	3.285	2.990
Patrimonio Neto		254.832	242.809
Pasivo y Patrimonio neto totales		888.194	810.192

Ing. Augusto Reinoso Peña
Gerente General

Dra. CPA. Mary Maza Ordóñez
Contador General

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA
 ESTADO FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO AÑO 2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDADES ANTES DE IMPUESTOS	20.282,22
(-) 15% PART TRABAJADORES	-3.042,33
(-) IMPUESTO RENTA	-5.511,65
UTIL DESP. IMPUESTOS Y PARTICIPA	11.726,24
(+/-) PARTIDAS QUE NO GENERAN EFECTIVO	295,00
(+) DEPRECIACION ACUMULADA	8.063,97
(+) CUENTAS INCOBRABLES	1.289,09
(-) INTERESES GANADOS	
= UTILIDAD LIQUIDA	21.976,30

VARIACIONES DE ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN

(ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES)

CLIENTES (CUETNAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR)	16.784,25
INVENTARIOS	-105.049,10
ANTICIPOS PROVEEDORES	45.333,39
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-15.708,56
CTAS Y DOC. POR PAGAR	59.022,71
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.621,30
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	149,30
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-3.838,71
OBLIGACIONES CON EL IESS	-680,69
SUELDOS EMPLEADOS POR PAGAR	-4.222,82
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	-32,67
ANTICIPO DE LOS CLIENTES	-73.100,31
TOTAL VARIACIONES DE ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	-62.721,91

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **-40.745,61**

B. ACTIVIDADES DE INVERSION

DINERO RECIBIDO POR VENTA DE ACTIVOS	0,00
PAGO POR COMPRAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.501,04
DINERO RECIBIDO POR INVERSIONES	0,00
FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-1.501,04

C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

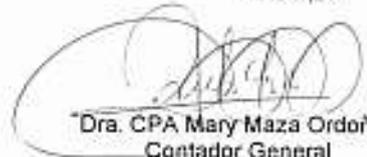
DINERO RECIBIDO POR CREDITO A LARGO PLAZO	70.355,84
PROVISION POR JUBILACION	-295,00
PROVISION POR DESAHUCIO	0,00
FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	70.060,84

FLUJO DE EFECTIVO NETO **27.814,19**

SALDO INICIAL **5.457,01**

SALDO FINAL **33.271,20**


 Ing. Augusto Reinoso
 Gerente General


 Dra. CPA Mary Maza Ordoñez
 Contador General

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

1. INFORMACION GENERAL

(a) Objeto social y actividades

CARE construcciones Cía. Ltda., se constituyó el día 5 de noviembre del 1997 en la República del Ecuador y su principal actividad económica y comercial es de "Construcciones de Obras Civiles" a cambio de una retribución o por contrato, y su nuevo domicilio legal que está en trámite, ubicada en la Provincia de Loja, cantón de Loja, en la parroquia San Sebastián.

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No. 54602. En el día 20 de Noviembre del 1,997, la administración tributaria (SRI) le otorgo el Registro Único Contribuyente No. 1791359593001 para iniciar sus actividades comerciales en cumplimiento de las normas tributarias.

(b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General el 29 de Marzo del 2019 y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF para PYMES modificada al 21 de mayo del 2015 que entraron en vigencia desde el 1 de enero del 2017; y, aplicadas de manera uniformes a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de Preparación

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la opción integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniformes a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o de las áreas donde los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

2.2 Cambios en políticas contables y desgloses.

(a). Normas nuevas y modificadas, adoptadas por la compañía

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2016 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas al 21 de mayo 2015, y que la Compañía ha adoptado para estados financieros a partir 1 enero de 2017 están son de aplicación obligatoria de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
Sección 3	Presentación Estados Financieros	1 de Enero del 2017
Sección 4	Estado situación financieras	1 de Enero del 2017
Sección 5	Estado de resultado integral y Estado de resultado	1 de Enero del 2017
Sección 6	Estado cambio patrimonio, estado resultado y ganancias acumuladas	1 de Enero del 2017
Sección 7	Los Estados Financieros	1 de Enero del 2017
Sección 8	Notas a los estados Financieros	1 de Enero del 2017
Sección 10	Políticas, estimaciones y errores contables	1 de Enero del 2017
Sección 13	Inventarios	1 de Enero del 2017
Sección 17	Propiedades, plantas y equipos	1 de Enero del 2017
Sección 23	Ingresos Ordinarios	1 de Enero del 2017
Sección 28	Beneficios para los empleados	1 de Enero del 2017

La compañía estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generan un impacto significativo en los estados financieros de su aplicación inicial.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación.

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

2.5 Activos y pasivos Financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguientes categorías: 1) "Cuentas y Documentos por Cobrar" y 2) "Obligaciones y cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataran los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "Cuentas y Documentos por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de, "obligaciones y cuentas por pagar". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

- (a). Cuentas y Documentos por cobrar.
Son activos financieros no derivados que dan derechos a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor de 12 meses contados desde la fecha el estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas y documentos por cobrar de la Compañía comprenden principalmente cuentas por cobrar a clientes, relacionadas y otras cuentas por cobra.
- (b). Obligaciones y cuentas por pagar.
Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación, representada principalmente por proveedores, comisiones a agencias de publicidad y acreedores por canje. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no presenta las cuentas por pagar con vencimientos mayores a 12 meses, por lo que estos saldos se incluyen en el pasivo corriente.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior.

- (a). Reconocimientos.-
La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.
- (b). Medición inicial.-
Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.
- (c). Medición posterior.-
 - i. Las cuentas y documentos por cobrar: Se miden al costo de su valor nominal, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, se aplica el método de intereses efectivo.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

- ii. Cuentas y documentos por Pagar: Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

2.5.3 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.6 Cuentas y Documentos por cobrar

Comprende cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, otras cuentas por cobrar y la provisión para cuentas incobrables.

Los clientes son facturas por ventas de servicios de construcciones de obras civiles, cuyo plazo de recuperación es en un tiempo menor de 90 días motivo por el cual no existe cobro de intereses implícito y explícito.

Las cuentas por cobrar relacionadas corresponden a préstamos de accionistas y pagos a terceros efectuados por la compañía los cuales no tienen un vencimiento específico y no generan intereses.

Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro de su valor.

2.7 Inventarios

Stock

Los inventarios están valuados al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El saldo del rubro no excede el valor de mercado o neto de realización de los inventarios.

Producción

Las compras de bienes y servicios para los Proyectos en procesos están registradas al valor de la factura del proveedor.

Importaciones en tránsito

Las importaciones en tránsito están registradas al valor de la factura del proveedor incrementada por los gastos de nacionalización incurridos, reduciendo el valor de libros de las existencias a su valor neto realizable en el mismo ejercicio.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

2.8 Servicios y otros pagos anticipados

Representan los anticipos de proveedores, anticipos como sueldos y depósitos de garantías.

Los anticipos a proveedores representan pagos anticipados para compras de bienes y servicios devengadas a corto plazo.

Las otras cuentas por cobrar incluyen principalmente los anticipos y préstamos a funcionarios y empleados de la Compañía los cuales son descontados en sus roles mensuales. Estos préstamos no implican cobro de intereses, y se clasifican como corrientes.

2.9 Impuestos corrientes y diferidos.

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes. Los impuestos se reconocen en el resultado integral.

Impuestos corriente

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula mediante tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 14% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuestos a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas al año anterior sobre 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

Durante el 2015 la compañía registró como impuestos a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre utilidades gravables puesto que este valor fue menor al anticipo mínimo del impuestos a la renta correspondiente.

Impuestos diferido

La Compañía no reconoce los Activos o Pasivos de Impuestos diferidos. Acoge a lo dispuestos en el Suplemento de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal. En la que se establece, "las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda definitivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión".

En adición, es importante señalar que la compañía para la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta de impuestos a la renta, con el propósito de mejorar su ingresos de su flujos, en bajar su carga tributaria aplica los beneficios tributarios vigentes, como son la provisión de cuentas incobrables, las pérdidas de inventarios y siniestros.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

2.10 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de un Activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. El costo también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Descripción del bien</u>	<u>Números de años</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultado integrales.

Cuando el valor de libro de un activo de propiedades y equipo excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.11 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones comerciales de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos (o vencen en un ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.12 Obligaciones con instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la Transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los dos fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

2.13 Obligaciones con instituciones financieras

2.13.1 Beneficios de corto Plazo

Se registran en el rubro "beneficio sociales" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- (i). Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios y empleados de la Compañía: se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecidas por la Compañía.
- (ii). Décimo tercero y décimo cuarto sueldos y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

2.13.2 Beneficios de largo plazo.

Jubilación patronal y desahucio (no fondeados)

El costo de estos beneficios definidos establecidos por la leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera, para todos los trabajadores que a esa fecha se encontraban prestando servicios a la Compañía. Dichas provisiones se determina anualmente con base a estudios actuariales practicados por un actuario independiente usando el método de crédito unitario proyectado.

Las hipótesis actuariales incluyen estimaciones (variables) como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, año de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan al patrimonio neto en el otro resultado integral en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año, a menos que los cambios estén condicionados a la continuidad de los empleados en servicio durante un periodo de tiempo específico (periodo de consolidación). En este caso, los costos por servicios pasados se amortizan según el método lineal durante el periodo de consolidación. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores.

2.14 Participación de los trabajadores en las utilidades.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.15 Provisión corriente

La compañía registra provisiones cuando:

- (i). Existe una obligación presente, ya sea legal o implícita. Como resultados de eventos pasados,
- (ii). Es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y,

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

(iii). El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.16 Provisión corriente

2.16.1 Ingresos por servicios de señalización, y otras relacionados con la operación

Los ingresos se reconocen en los resultados cuando se han prestado los servicios, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del País Ecuatoriano.

2.16.2 Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses y rendimientos se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido de los activos financieros adquiridos, usando el método de interés efectivo.

2.16.3 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- (a) **Deterioro de cuentas por cobrar.**- La estimación para cuentas incobrables es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, y/o utilizando la tasa fiscal. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.
- (b) **Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.**- Los cálculos actuariales practicados por peritos independientes, emplean hipótesis, provistas por la administración, tal como se describe en la Nota 2.13.2

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros:

- (a) **Riesgo de liquidez.**- La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación y comerciales de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses. Al 31 de diciembre de 2017 el efectivo y equivalente de efectivo cubre 1% del total del pasivo corriente incluyendo las cuentas por cobrar que cubre el 28% del pasivo corriente.
- (b) **Riesgos de crédito.**- La Compañía es responsable de la gestión y análisis del riesgo de crédito de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles los plazos y condiciones de pago habituales. El riesgo de crédito se origina por el efectivo y equivalente de efectivo por el efectivo y otros activos líquidos equivalentes, y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como por la exposición al crédito con clientes, incluyendo las cuentas comerciales a cobrar y las transacciones acordadas. El control de riesgo establece la calidad crediticia del cliente, teniendo en cuenta su posición financiera, experiencia pasada y otros factores. La gestión ejecutada por la Administración y los cortos plazos de vencimientos y las bajas pérdidas históricas han demostrado que el riesgo no es significativo y está controlado.
- (c) **Riesgos de Capitalización.**- Los objetivos de la Compañía a la hora de gestionar capital son salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como un negocio en marcha y así poder proporcionar rendimiento a los propietarios y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de capital. La política de la Compañía es la financiar todos sus proyectos, de corto y de largo plazos, principalmente con recursos propios, por lo que presenta un medio índice de liquidez y bajo endeudamiento con terceros.
- (d) **Restricción al pago de dividendos.**- Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Ingresos por:	2018	2017
Contrato Señalización vial	419.391	453.837
Ventas materiales señalización (1)	24.358	1.329
Total	443.749	455.166

(1) Por ventas de tachas importadas.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de diciembre de 2018****6. COSTOS POR NATURALEZA**

Los costos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Productos vendidos	0	0
Sueldos y salarios	12.069	16.679
Aportes Seguridad Social	1.424	2.353
Beneficios Sociales	1.644	1.644
Depreciaciones	3.773	15.558
Gastos de garantía	0	552
Mantenimiento y reparaciones	1.413	3.157
Suministros Materiales y repuestos	276.529	279.952
Combustibles y Lubricantes	4.185	1.918
Viveres para Alimentos trabajadores	11.583	14.592
Medicinas y primeros Auxilios	351	158
Trasporte de materiales	14.775	11.505
Otros Costos y gastos	40.496	31.904
	<u>368.242</u>	<u>369.972</u>

7. GASTOS OPERACIONALES POR NATURALEZA

Los gastos ventas, administración y financieros agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y salarios	9.792	18.474
Aportes Seguridad Social	1.554	2.160
Beneficios Sociales e Indemnización	3.282	5.168
Planes de beneficios Emplead	0	277
Honorarios, comisiones y dietas	9.302	5.933
Mantenimiento y reparaciones	558	294
Arrendamientos operativos	0	1.800
Transporte y movilización	69	117
Gastos de viajes	2.153	574
Agua, Energía, luz y telecomunicación	3.396	4.242
Notarios y registradores	151	0
Impuestos, contribuciones y otros	1.245	1.969
Depreciaciones	6.462	7.531
Amortizaciones	0	8.737
IVA que se carga a gastos	1.401	2.416
Otros Gastos Administrativos	4.916	1.058
Intereses Bancarios	6.136	241
Servicios Bancarios	2.781	607
Gastos no deducibles	2.005	4.196
Combustibles	22	0
Otros Gastos de Ventas	0	0
	<u>55.225</u>	<u>64.694</u>

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores. Al 31 de diciembre de 2018 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	31.218	5.397
Caja para Proyectos	2.053	60
	<u>33.271</u>	<u>5.457</u>

Estos valores están disponibles para la administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

9. ACTIVOS FINANCIEROS

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Certificado Aportación	0	104
Cientes (1)	130.715	147.395
Provisión de Incobrables (2)	(12.198)	(10.909)
Neto	<u>118.517</u>	<u>136.590</u>

(1) Las cuentas cobrar cliente representan facturas por ventas de materiales y obras civiles de señalización de carreteras.

(2) El movimiento de la provisión para cuentas incobrable durante el año terminado al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión para cuentas dudosas		
Saldo al principio de año	10.909	10.909
Provisión con cargo a resultado	1.289	0
Castigo de cuentas por cobrar	0	0
Saldo al final del año	<u>12.198</u>	<u>10.909</u>

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

10. INVENTARIOS

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proyecto en proceso	208.492	102.813
Materiales para la construcción	42.761	43.391
Repuestos y Herramientas	0	0
Saldo al final del año	<u>251.253</u>	<u>146.204</u>

La administración considera que estos valores son totalmente utilizados en el corto plazo, debido a que estos son de alta rotación en los contratos de señalización a partir del año 2019.

11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO

Se registrarán los anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico. Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros y otros pagos	0	2.528
Anticipos a proveedores	38.669	53.028
Otros Anticipos entregados	47.925	76.371
Depósitos de Garantía (1)	11.877	11.877
Neto	<u>98.471</u>	<u>143.804</u>

(1). Corresponde a valores entregados en garantía para el buen uso de anticipos de los contratos firmados con las empresa Hidalgo & Hidalgo y Ripconci.

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los créditos Tributarios por IVA y de Impuestos a la Renta. Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA en Compras Bienes y Servicios	16.651	20.180
Retención Fuente IVA (Clientes)	80.408	63.495
Neto	<u>97.059</u>	<u>83.675</u>

13. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Propiedades, planta y equipos	52.472	52.472

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de diciembre de 2018****14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOA**

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan que su uso sea utilizado por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción o suministro de bienes o servicio, o se utilicen para propósitos administrativos. Movimientos:

<u>Costos o valor razonable</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Saldo 1 de enero 2018	97.300	117.963	100.676	14.947	13.077	45.661	448.824
Adquisiciones 2018	0	0	0	0	1.501	0	1.501
Baja	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31 de diciembre 2018	97.300	117.963	100.676	14.947	14.578	45.661	451.325

<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Saldo 1 de enero 2018	0	4.718	136.240	0.139	13.077	45.661	207.835
Cargo Resultado Ejercicio	0	4.718	3.773	1.239	804	0	0
Baja	0	0	0	0	(1.372)	0	0
Saldo 31 de diciembre 2018	0	9.436	140.013	9.278	12.189	45.661	216.497

<u>SALDO NETO</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
	97.300	108.527	20.663	5.669	2.409	0	234.828

La administración considero el registro del gasto de la depreciación del 2018 en base a la norma contable de la sección 10.19 "Correcciones de periodos anterior.

15. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuenta General de Proveedores	160.998	101.076

Las cuentas por pagar por compras y servicios, las cuales normalmente tiene un plazo de 30 días, son registradas al costo, el cual es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos, tanto facturados como pendientes de facturar a la Compañía

16. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Préstamo Banco de Loja	90.854	68.800
Sobregiro Banco Internacional	1.169	1.527
Tarjeta Crédito Bco. Bolivariano	10.758	12.420
Tarjeta Crédito Bco. Internacional	3.552	4.964
	<u>106.333</u>	<u>87.711</u>

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

Corresponde a obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, para financiar las adquisiciones de bienes y servicios para los contratos firmados de sus clientes.

17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Resultan de obligaciones de hechos pasados, y corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados. Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Con la Administración Tributaria (1)	2.615	2.466
Impuestos a la Renta	0	3.839
Con el IESS (2)	302	983
Por Beneficios de ley a Empleados (3)	19.038	23.260
Participación de trabajadores (4)	3.042	3.075
	<u>24.997</u>	<u>33.623</u>

(1) Corresponde a los valores retenidos y gravados como impuestos por la compañía, los mismos que son cancelados al Servicios de rentas Internas hasta el día 26 de cada mes.

(2) Corresponde a la planilla de aportes de diciembre del 2018 que será canceladas a Instituto Ecuatoriano de Seguridad hasta el día 15 de cada mes.

(3) Corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados a favor de los empleados de la Compañía. Estos valores son calculados en base a los parámetros establecidos en las normas legales vigentes relacionadas con este tipo de beneficios.

(4) La participación de trabajadores para el año 2018 se registra sobre la base del pasivo y la Compañía calculó aplicando una tasa de 15% sobre una utilidad contable de US\$ 20.282.22 Esta obligación es registrado como gasto del periodo en que se devenga, bajo el método de Participación de trabajadores.

18. ANTICIPOS A CLIENTES

Anticipos de Clientes corresponde a los valores recibidos por Care Construcciones Cia. Ltda., para ser devengados en servicios de señalización vial de acuerdos a los contratos firmados con el cliente. Pues la Compañía garantiza la ventas a través del estos anticipos de su clientes.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo General de Clientes	205.496	278.596
	<u>205.496</u>	<u>278.596</u>

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

19. PLANES PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Las obligaciones sociales a largo plazo representan la provisión por jubilación patronal y constituye el valor actual medio al 31 de diciembre del 2018 de la reserva matemática determinada por un actuario consultor independiente, para los haberes individuales de jubilación de los trabajadores, de acuerdo con el Código de Trabajo del Ecuador. La base utilizada considero la tabla de mortalidad, experiencia ecuatoriana publicada por el INEC en marzo de 1993 para los años 2013. Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión para Jubilación Patronal (1)	1.166	1.006
Provisión para desahucio (2)	0	455
	<u>1.166</u>	<u>1.461</u>

(1) La reserva corresponde al 100% de los trabajadores que presenta servicios continuados o interrumpidos la compañía (menores 10 años). La administración registros las ganancias y pérdidas como "Otro Resultado Integral" del grupo del patrimonio por un monto de US\$ 2.990

(2) La reserva corresponde al valor actual del 25% de la última remuneración mensual que le correspondería a cada empleado por cada uno de los años de servicios que prestaría a la Compañía al momento de su retiro.

20. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dra Enith Peña	34.172	23.816
A.P.C	90.200	30.200
Diego Pablo Reinoso	10.000	10.000
	<u>134.372</u>	<u>64.016</u>

Representas principalmente préstamos a terceros de compañías relacionadas de los accionistas.

21. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social está constituido por 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

22. APORTES A SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Está constituida por 39.600 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00, para lo cual los accionistas accedieron a capitalizarlo en el siguiente ejercicio económico.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

23. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

23.1 Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

23.2 Resultados Acumulados – Ganancias Acumuladas

Corresponde a las ganancias de años anteriores y a esa fecha no está disponible para la distribución de dividendos a la carencia de su aprobación por la junta de accionistas.

23.3 Resultados Acumulados – Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas de Información Financieras "NIIF para Pymes" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultado Acumulados, subcuenta "resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo deudor.

24. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieren revelación.

25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de Marzo de 2019.



Ing. Augusta Reinoso Peña
GERENTE GENERAL



Dra. CPA. Mary Maza Ordoñez
CONTADORA REG. PROF. 11-0130