

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad que reporta

CEVCONCV CONSTRUCTORES CIVILES CIA LTDA., es una empresa constituida con fecha 03 de mayo del 2010, establecida en el Ecuador. El RUC es 1792258510001, su objeto es la construcción y administración de todo tipo de edificaciones, urbanas o rurales, para vivienda o comercio, y obras civiles en general.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Quito en las calles: El Heraldo E10-62 y El día, Itaguito.

La Compañía al 31 de diciembre de 2018 cuenta con 2 accionistas de acuerdo al siguiente detalle:

Identificación	Accionista	Capital	Acciones	Nacionalidad
1702468370	CEVALLOS BAQUERO JAIMB ROBERTO	121.867	121.867	Ecuatoriana
1711279248	CEVALLOS MEZA ROBERTO JAVIER	121.867	121.867	Ecuatoriana

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

Bancos	2018	2017
	11.762	34.801
	11.762	34.801

b. CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas y documentos por cobrar incluyen lo siguiente:

Las cuentas por cobrar de CEVCONCIV CONSTRUCTORES CIVILES CIA LTDA., están compuestas principalmente por cuentas por cobrar a clientes locales cuya documentación de respaldo reposa en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de diciembre del 2018.

c. MAQUINARIA, MUEBLES, EQUIPOS E INSTALACIONES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de maquinaria, muebles, equipo e instalaciones, se formaba de la siguiente manera:

NOMBRE	FACTURA	FECHA	TOTAL	RETENCION	ABONO	SALDO
CEVALLOS BAQUERO JAIME ROBERTO	14	28/12/2018	44.800,00	800,00	22.951,76	21.048,24
CORPORACION QUIPOT S.A.	12	10/12/2018	128.638,31	4.296,18	-	124.342,13
CORPORACION QUIPOT S.A.	13	11/12/2018	3.832,54	119,10	-	3.713,44
CEVALLOS MEZA ROBERTO JAVIER	5	31/07/2018	44.800,00	800,00	31.811,10	12.188,90
161.292,71						

2018						
Costo	Depreciación	Neto	Costo	Depreciación	Neto	
histórico	acumulada		histórico	acumulada		
Maquinaria	(75,320)	184.667	-	-	-	
Equipos de oficina	(42)	1.934	1.976	(42)	1.934	
Muebles y Enseres	(278)	261	539	(51)	488	
Equipos de computación	2.950	(718)	2.232	(759)	1.473	
Vehículos	48.339	(8.701)	39.638	-	39.638	
313.791	(85.059)	228.732	4.381	(852)	3.529	
El movimiento del costo histórico de los elementos de propiedad, planta y equipo para el año 2018 es como sigue:						
Maquinaria			Equipos de oficina			
			Muebles y Enseres			
			Equipos de computación			
			Vehículos			
			Total			
Costo histórico:						
Saldo al 31 de diciembre del 2017						
-	1.976	539	1.866	-	4.381	
Adiciones						
259.987			2.950	48.339	311.276	
Ventas / Bajas						
			(1.866)		(1.866)	
Saldo al 31 de diciembre del 2018						
259.987	1.976	539	2.950	48.339	313.791	

2

De las adiciones realizadas en el año 2018, la cantidad de \$121.235 fue avaluado por un perito debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a Acta aprobada por la Junta de Accionistas, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 26/02/2018

El movimiento de la depreciación acumulada del año 2018 se muestra a continuación:

Depreciación acumulada					
Maquinaria	Equipo de oficina	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017					
-	42	51	759	-	852
Adiciones					
75.320		227	1.415	8.701	83.693
Bajas / Ajustes					
			-1.486		-1.486
Saldo al 31 de diciembre del 2018					
75.320	42	278	718	8.701	85.059

d. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Acreedores comerciales	80.634	74.656
Anticipos Clientes	34.320	5.614
Accionistas	-	158.871
Otras cuentas por pagar	-	13.418
	114.954	252.559
	114.955	

e. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los beneficios a empleados a corto plazo se formaban de la siguiente manera:

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tengan derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin

a) Reserva para jubilación patronal

El cálculo de los beneficios a empleados a largo plazo se realiza un actuario externo.

	2018	2017
Tasa de descuento	7,72%	7,69%
Tasa de rendimiento financiero	2%	N/A
Tasa de incremento salarial	1,50%	2,50%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

Las hipótesis actuariales utilizadas para los ejercicios 2018 y 2017 son las siguientes:

	2018	2017
Jubilación patronal	2.564	2.128
Desahucio	2.467	3.678
	5.031	5.806

manera:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los beneficios a empleados a largo plazo se conformaban de la siguiente

BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

	2018	2017
Participación laboral	28.379	-
Vacaciones	3.530	-
Fondos de reserva	406	580
Aporte patronal, IFCB y SPCAP por pagar	2.864	2.096
Décimo Tercer Sueldo	859	904
Décimo Cuarto Sueldo	456	777
IFSS por pagar	1.563	1.706
Sueldos y salarios	4.520	4.221
	42.577	10.284

perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veintinueve años o más hubieren prestado servicios continuada o intermitentemente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años y menos de veintinueve años de trabajo continuo o intermitido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la reserva para jubilación patronal cubre el 100% del valor determinado en el estudio actuarial.

La siguiente tabla resume los componentes del gasto de la reserva para jubilación patronal reconocida en el resultado integral y su movimiento durante el año:

	2018	2017
Saldo inicial	2.128	1.117
Costo del servicio en el periodo actual	1.229	798
Costo financiero	164	86
Pérdida (ganancia) actuarial	(318)	127
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(639)	-
Saldo final	2.564	2.128

Las provisiones de los años 2018 y 2017 se encuentran registradas como parte de los gastos operativos en los estados de resultados integrales, las reversiones por efecto de liquidaciones fueron reconocidas como ingresos en el estado de resultados.

(b) Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tiene un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separan de la Compañía. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio. El empleador bonificará al trabajador con el veintinueve por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La siguiente tabla resume los componentes del gasto de beneficio por desahucio reconocido en el resultado integral y su movimiento durante el año:

	2018	2017
Saldo inicial	3.678,00	2.249,00
Costo del servicio en el periodo	1.330,00	1.099,00
Costo financiero actual	279,00	171,00
Pérdida (ganancia) actuarial	-	169,00
Saldo Final	2.467,00	3.678,00

f. IMPUESTOS POR COBRAR Y POR PAGAR

A) 31 de diciembre 2018 y 2017, los impuestos por cobrar y por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Impuestos por cobrar:		
Crédito tributario de impuesto al valor agregado IVA	16,145	39,362
Retenciones de impuesto a la renta por cobrar ejercicios anteriores	20,723	-
Retenciones de impuesto a la renta por cobrar del ejercicio	12,197	23,869
Anticipo Impuesto a la renta	525	525
Impuestos por pagar:		
SRI por pagar	13,779	-
Retenciones por pagar	120	247
Impuesto a la renta por pagar (Ver nota 14)	37,951	-
	<u>51,850</u>	<u>247</u>

g. IMPUESTO A LA RENTA

(a) Impuesto a la renta corriente

Una conciliación entre el resultado según estados financieros y la (pérdida sujeta a amortización) y la utilidad gravable es como sigue:

	2018	2017
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	160,815	(348,138)
Más (menos)		
(+) Gastos no deducibles	11,688	362,822
(-) Amortización de pérdidas tributarias	-	-
Utilidad (Pérdida) gravable	172,503	14,684
Tasa legal de impuesto	22%	25%
Impuesto a la renta causado (Ver nota 13)	37,951	3,671
Anticipo de impuesto a la renta	12,076	3,165
Impuesto a la renta mayor que el anticipo	25,875	506
Saldo del anticipo pendiente de pago	12,076	2,640
(-) Crédito tributario de años anteriores	(20,723)	-
(-) Retenciones en la fuente	(12,197)	(23,869)
Impuesto a pagar (Saldo a favor)	<u>5,031</u>	<u>(20,723)</u>

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se formaba de la siguiente manera:

		2018		2017	
		2018	2017	2018	2017
<i>Diferencias temporales:</i>					
Subsidio patronal y desahucio		496	-	(496)	-
Efecto en el impuesto diferido en resultados		-	-	(496)	-
Activo por impuesto diferido		496	-	-	-

b. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, las obligaciones con instituciones financieras se formaban de la siguiente manera:

		2018		2017	
		2018	2017	2018	2017
Préstamos		40,269	-	40,269	-

i. PATRIMONIO

a. CAPITAL SUSCRITO

Esta constituido al 31 de diciembre de 2018 por 243,734 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

En el ejercicio económico se realizó un incremento de capital según consta en Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Socios realizada el día 28/12/2017 e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el N°964 del 26/02/2018. El aumento se paga con bienes muebles que pasan a formar parte de la propiedad, planta y equipo de la compañía, según el siguiente detalle:

CODIGO	CUENTA	DESCRIPCION	Valor
1.2.1.1.01.007	Maquinaria	Avalúo de equipos y maquinarias	121,235
1.2.1.1.01.007	Maquinaria	Minicargadora	18,953
1.2.1.1.01.007	Maquinaria	Retroexcavadora	75,157
1.2.1.1.01.005	Vehículos	Cantoneira Mahindra PC16254	27,990
TOTAL			243,334

(a) Corresponde a adiciones validadas por un perito contable autorizado por la Superintendencia de Compañías.

b. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

j. INGRESOS

Durante los años 2018 y 2017, los ingresos de actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Ventas por bienes	94,805	1,494,097
Ventas por servicios	405,167	549,088
Otro Ingresos	4,439	2,142
	<u>504,411</u>	<u>2,045,327</u>

k. COSTOS

Durante los años 2018 y 2017, los costos se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Materia Prima	29,005	685,264
Mano de Obra Directa	83,319	200,395
Costos indirectos de fabricación	26,560	1,055,473
	<u>138,884</u>	<u>1,941,131</u>

l. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Durante los años 2018 y 2017, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	57,338	54,089
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	9,286	8,7
Aportes a la seguridad social	9,197	11,091
Desahucio	-	270
Depreciación	85,692	4,811
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	-	3,597
Impuestos, contribuciones y otros	-	3,869
Iva al costo o gasto	-	5,137
Participación trabajadores	28,379	-
Otros	11,689	357,863
	<u>201,581</u>	<u>449,437</u>

Juan P. Ballester

José Carlos