

UTILITY CONSTRUC S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIF para las Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

UTILITYCONSTRU S. A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Togado del Cantón Guayaquil Doctor Pío G. Agustín Villaverde, e inscrita en el Registro Mercantil en el cantón Guayaquil el día de junio del dos mil diez.

UTILITYCONSTRU S A inicia sus actividades en la Construcción de Obras Civiles. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 60870. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0902675454001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas Ciudadela Bella Aurora MZ 25-B V 11.

La Compañía inició sus operaciones productivas en agosto del 2010.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujo de efectivo, necesarios para la toma oportuna de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES), las cuales han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Elaborado por: Tercera Ma. de la Otilia G. L. Bernal (Responsable Técnico)

Validado por: Jairo Rodríguez – Auditor del Sistema

Fecha: 01/01/2019

UTILITY CONSTRUCT S A
Notas a los Estados Financieros en NIF para las Pymes
31 de diciembre del 2016
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Construcciones en Proceso –

Se registrarán los costos asociados con el contrato de construcción así como los gastos por referencia al grado de terminación de la actividad del contrato al final del período sobre el que se informa y se transferirán al costo de venta en base al método del porcentaje de terminación.

d) Propiedad, Planta y Equipo –

La propiedad, planta y equipo para su medición inicial se medirá al costo, posteriormente se medirá al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los gastos por mantenimiento son contabilizados en el gasto correspondiente al resultado del período, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipo se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta o método línea, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y equipos	10%
Edificios de construcción	<u>22.22%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal del negocio reconocerá el ingreso al momento en que se realice y se medirá el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluye el importe por cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente.

8. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes al efectivo:

Un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
EFFECTIVO	18,417.60	81,237.62

b) Cuentas por Cobrar, Neto

El presente Estado Financiero fue auditado por la firma de auditoría independiente PricewaterhouseCoopers, S de RL de CV, inscrita en el Registro Público de Comercio de México, con número de inscripción 1297, y número de cédula profesional 144147, por lo que se emite el siguiente informe:

UTILITY CONSTRUCT S A

Notas a los Estados Financieros en NIIF para las Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016	2015
CREDITO TRIBUTARIO IVA (1)	8.732,96	8.206,89
CREDITO TRIBUTARIO IR (2)	1.255,96	352,43

(1) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

(2) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

e) Cuentas por pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	2016	2015
CUENTAS POR PAGAR	0.00	1.126.19
IMPUESTO ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.710.02	0.00
IESS POR PAGAR	609.04	232.85
13% PARTICIPACION TRABAJADOR A PAGAR	1.643.76	1,572.12
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	2,059.54	1,961.19
PROVISIONES	672.61	284.73

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales y no relacionados. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 30 días plazo.

e) Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 1000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US\$	%
Marcos-Pico Blanca ul	300	1.00	300	30%
Sandra Marcos Jorge-Fernando	700	1.00	700	70%
Total	1000		1000	100%

UTILITY CONSTRUCT S.A

Notas a los Estados Financieros en NIIF para las Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Cambios en el Patrimonio, muestra básicamente la Reserva Legal, el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2016	2015
CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00
RESERVA LEGAL	500.00	500.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	11,768.46	4,813.37
UTILIDAD DEL PERIODO	7,344.39	6,883.19
TOTAL PATRIMONIO	20,112.41	13,286.46

8. Estado de Resultados Integral**a) Ingresos:**

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2015
SERVICIOS DE MANT. E INSTALACION	82,347.46	81,237.62
Contrato 002-0007002-AMAR-2016		

b) Costo de ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2015
COMPRAS DE MATERIALES Y SUMINISTROS	43,083.79	12,853.52
MANO DE OBRA	0.00	18,248.16

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2015
SUELDO Y SALARIOS	24,823.58	9,028.87
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4,784.28	1,430.90
BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	2,214.05	1,885.54
MANUTENIMIENTO Y REPARACION	0.00	1,112.81
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	43,083.79	12,953.52
SERVICIOS PROFESIONALES	1,230.90	18,248.16
TRANSPORTE	0.00	88.37
GASTOS BANCARIOS	78.90	80.21
OTROS GASTOS	2,481.88	25,813.52
TOTALES	81,888.07	70,793.13

Continúa en la Hoja 10 de 10
 Tercera vez publicada - 10/04/2017
 www.utilityconstruct.com

UTILITY CONSTRUC S A

Notas a los Estados Financieros en NIIF para las Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Cambios en el Patrimonio, muestra básicamente la Reserva Legal, el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2016	2015
CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00
RESERVA LEGAL	500.00	500.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	11,768.45	8,819.17
RESULTADO DEL EJERCICIO	7,244.99	6,958.15
TOTAL PATRIMONIO	20,217.45	17,268.46

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (15 de Abril del 2017) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, en esta fecha.



Jorge Fernando Jarama Alacón
Gerente General

Juan Bautista Romero Grorje
Contador
Reg. 02442