

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación -
ECUATORIANA DE CONSULTORIA Y CONSTRUCCIONES ECUACC CIA LTDA., es una sociedad que se constituyó en febrero 5 del 2.015. El domicilio legal de la compañía es Av. República del Salvador N°35-146, Quito-Ecuador.

(b) Actividad económica -
La actividad económica de la Compañía se desarrolla en el campo de la ingeniería y los servicios de diseño, construcción, planificación, mantenimiento de inmuebles, remodelación y fiscalización.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 15 de marzo del 2018.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

(a) Bases de presentación y cambios contables -
Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Las bases de preparación y políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2017, son las que se describen más adelante.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros están presentados en dólares americanos.

(b) Uso de estimaciones contables - La preparación de los estados financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la provisión para riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, la provisión para desvalorización de existencias, la vida útil y el valor recuperable de las instalaciones, vehículos y equipos y la valorización de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

(c) Instrumentos financieros - Los activos financieros se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento. En el momento inicial de su reconocimiento, los activos financieros son medidos a su valor razonable más, los costos directamente relacionados con la transacción. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, reevalúa esta designación a final de cada año.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden a caja y bancos, inversiones, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligación financiera.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(d) Efectivo y equivalentes de efectivo - Efectivo y equivalentes de efectivo - Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja y bancos

presentado en el balance general, teniendo en consideración que se considera equivalentes de efectivo las inversiones altamente líquidas a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo y con vencimientos originales menores a tres meses.

(e) Cuentas por cobrar y provisión de cobranza dudosa - Las cuentas por cobrar comerciales se registran por el valor de los ingresos reconocidos. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar y de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia.

La compañía maneja una política de cartera adecuada sus saldos al 31 de diciembre del 2017 no tienen ninguna probabilidad de incobrabilidad, razón por la cual no se ha provisionado cartera de dudosa cobranza.

(f) Cuentas por pagar comerciales - Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal el cual es similar a su valor razonable.

(g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes y cuando el grado de avance de un servicio prestado puede ser medido confiablemente y, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:

- Ingresos por proyectos - Los ingresos por proyectos son reconocidos bajo el método de avance de obra, determinados de acuerdo al porcentaje de ejecución de los proyectos a la fecha del balance general, con respecto al plan de ejecución según contrato. En su mayoría los contratos son a suma alzada. Generalmente, se contabilizan las reclamaciones de ingresos adicionales cuando se liquida el proyecto en forma definitiva.

- Ingreso por intereses - Los ingresos son reconocidos cuando se devengan, a menos que su recuperación sea incierta.

- Costo de proyectos - Incluyen todo el material directo, la mano de obra directa y aquellos costos indirectos relacionados con la ejecución del contrato, tales como materiales, mano de obra indirecta, reparaciones y depreciación. Los gastos de administración se cargan directamente a los resultados de las operaciones a medida que se incurren. El efecto acumulado de modificaciones a los ingresos y costos a completar de los contratos se contabiliza en el ejercicio contable en el cual se conocen y pueden ser estimados los importes correspondientes, incluyendo bonificaciones, penalidades, modificaciones a los contratos y pérdidas estimadas. Dichos cambios pueden ocurrir a corto plazo y pueden ser substanciales.

- Otros costos y gastos - Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

(h) Participación de los trabajadores e impuesto a la renta - Participación de los trabajadores e impuesto a la renta corriente - El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

3. Caja y bancos

A continuación se presenta la composición del rubro:
Banco Pacífico USD \$ 3.12.35

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

4. Cuentas por cobrar, neto

A continuación se presenta la composición del rubro:

- CLIENTES

ONNOVO GESTIÓN INMOBILIARIA S.A.	2,540.00
CORPORACION BALU	2,200.00
	4,740.00

- Ctas. Por Cobrar Urbánica USD \$ 49.213.44
- Ctas. Por Cobrar URCA USD \$ 120.67

Las cuentas por cobrar no relacionadas están denominadas principalmente en dólares estadounidenses, tienen vencimientos corrientes y no generan intereses.

5. Pagos e Impuestos Anticipados

A continuación se presenta la composición del rubro:

- Retenciones Fuente USD \$ 1.189.17
- Crédito Tributario IVA USD \$ 3.868.37
- Anticipos Varios USD \$ 1.000.00

6. Activos Fijos

VALOR	DEPRECIACION	DEPRECIACION	2017	DEPRECIACION	DEPRECIAR	VALOR RESIDUAL
28/09/2017	Camión Hino 2017- PCX9019	32,350.81	0.00	1,367.54	1,367.54	30,983.27
	VEHICULOS					

7. Cuentas por pagar comerciales a terceros

Las cuentas por pagar comerciales a terceros se originan, principalmente, por la adquisición de mercadería, servicios y suministros de productos propios de las actividades operativas de la Compañía. Dichas cuentas tienen vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

Al 31 de diciembre del 2017 el valor que se mantiene es de

PROVEEDORES		ANTICIPOS	
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	24,403.72		
MACHUCA MENENDEZ GRACE ELIZABETH	1,785.25		
CACERES AUCATOMA PAVLOV			-1,000.00
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	1,187.19		0.00
	27,376.16		-1,000.00

8. Cuentas por pagar diversas

A continuación se presenta la composición del rubro:

- Obligaciones IESS USD \$ 1.842.65
- Obligaciones Tributarias USD \$ 1.831.51
- Participación Trabajadores USD \$ 2.168.13
- Impuesto renta del ejercicio USD \$ 2.718.46
- Otras Cuentas por Pagar USD \$ 150.00

Ctas por Pagar Socios USD \$ 9.518.21

9. Patrimonio neto

(a) Capital social -

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social suscrito y pagado está representado por 5.000 participaciones de S/1.00 cada una. A continuación se muestra la estructura de la participación accionaria al 31 de diciembre de 2017:

Descripción	Número de Participaciones	%
Alfonso Manosalvas	2500	50.00
José Manosalvas	2500	50.00
	5000	100.00

(b)

Reserva Legal -

La Ley de Compañías establece que no menos del 10 por ciento de las utilidades netas de una Compañía debe ser transferido a una reserva legal, hasta que ésta alcance el 50 % del capital social. Esta reserva no puede ser usada para distribución de dividendos y su aplicación a compensar pérdidas y/o capitalización obliga a reponerla de utilidades futuras. La compañía registra la apropiación de la reserva al año siguiente al que se genera, cuando ésta es aprobada por la Junta General de Accionistas.

El valor de reserva legal para el presente ejercicio es de USD \$ 2.500.00

10. Ingresos de operación y Costo de Ventas
A continuación se presenta la composición del rubro:

	FISC. PB	LA MARTINA	C. JARDIN	TESALIA	BAKKER	PROVEJO	TOTAL
INGRESO	8,000.00	4,659.04	30,000.00	16,800.00	7,357.79	15,223.79	82,040.62
COSTOS							
Material Pétreo	12.19						12.19
Material-Clares-Alambres-Tablas-Otros							-
Sueldos Obreros	1,590.33			11,655.22	3,092.83		16,338.38
Decimos Obreros	283.84			1,977.42	546.06		2,807.32
Vacaciones Obreros	77.64			516.29	148.52		742.45
Aporte Patronal	226.41			1,505.43	433.17		2,165.01
Fondos de Reserva	155.24		28.78	1,032.13	296.97		1,513.12
Bonificaciones-Otros	273.22			735.42	472.29		1,480.93
Sueldos Profesionales			5,220.66				5,220.66
Bonificaciones-Extras Profesionales				50.00			50.00
Decimos Profesionales			622.23				622.23
Vacaciones Profesionales			217.50				217.50
Aporte Patronal Profesionales			634.32				634.32
Fondos reserva Profesionales			406.16				406.16
Contratistas Obra Civil			1,131.56	2,315.74			3,447.30
Contratistas Acabados						10,893.55	10,893.55
Atención Personal	198.45						198.45
Eq. de Seguridad Industrial y Ropa de Trabajo				(82.20)			(82.20)
Varios	19.39						19.39
	230.02	2,606.68	8,261.21	17,389.71	7,305.58	10,893.55	46,686.76
UTILIDAD BRUTA	7,769.98	2,052.36	21,738.79	(589.71)	52.21	4,330.24	35,353.86

11. Gastos de administración

A continuación se presenta la composición del rubro:

HONORARIOS PROFESIONALES	13,381.82
DEPRECIACION VEHICULOS	1,367.54
CONTRIBUCIONES	43.06
MATRICULAS	227.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	239.76
MANTENIMIENTOS	2,134.04
GASTOS LEGALES	745.74
SEGUROS	1,060.90
DOMINIO PAGINA WEB	380.00
ATENCION PERSONAL	993.93
GASTOS NO DEDUCIBLES	70.54
20,644.33	

12. Otros ingresos – Egresos no operacionales

A continuación se presenta la composición del rubro:

Gastos Financieros 255.30

13. Situación tributaria

La Compañía está sujeta al régimen tributario ecuatoriano. Al 31 de diciembre del 2017, la tasa del impuesto a la renta es del 22 % sobre la utilidad gravable.

A continuación se presenta la conciliación tributaria

INGRESOS	82,040.62
- COSTOS PROYECTOS	46,686.76
UTILIDAD BRUTA	35,353.86
- GASTOS OPERACIONALES	20,644.33
UTILIDAD OPERACIONAL	14,709.53
OTROS NO OPERACIONALES	
- GASTOS FINANCIEROS	255.30
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14,454.23
- PARTICIPACION TRABAJADORES	2,168.13
- IMPUESTOS	2,718.46
- RESERVA LEGAL	2,500.00
UTILIDAD DISPONIBLE SOCIOS	7,067.64

UTILIDAD DEL EJERCICIO	14,454.23	
- 15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	2,168.13	
	12,286.10	
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	70.54	
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTOS	12,356.64	
22 % IMPUESTO RENTA	2,718.46	
ANTICIPO MINIMO		1,494.18
- RETENCIONES 2017	1,189.17	
VALOR A PAGAR	1,529.29	

El anticipo mínimo de acuerdo a lo establecido por la Ley de régimen Tributario para el ejercicio 2018 es el siguiente:

ACTIVOS	84,329.73	0.4%	319.32
INGRESOS	82,040.62	0.4%	328.16
PATRIMONIO	48,522.15	0.2%	97.04
COSTOS Y GASTOS	39,727.93	0.2%	79.46
ANTICIPO MINIMO 2018			823.98
- RETENCIONES FUENTE 2017			-1,189.17
SALDO A PAGAR 2018			0

DETALLE ACTIVOS

- ANTICIPOS IMPUESTO RENTA -5,057.54
- CLIENTES -4,740.00

TOTAL NETO ACTIVOS 84,329.73

DETALLE COSTOS Y GASTOS

- GASTOS NO DEDUCIBLES -70.54

- SUELDOS -DECIMOS-APORTE PATRONAL -27,787.92

TOTAL NETO COSTOS Y GASTOS 39,727.93

Ledo. Marcelo Heredia
CPA/23-266

ECUATORIANA DE CONSULTORIA Y CONSTRUCCIONES ECUACC CIA LTDA

		FISC. PB	LA MARTINA	C. JARDIN	TESALIA	BAKKER	PORTOVEJO	TOTAL
INGRESO								
		8,000.00	4,659.04	30,000.00	16,800.00	7,357.79	15,223.79	82,040.62
COSTOS								
1.1.6.01.01.07	Material Petreo	12.19						12.19
1.1.6.01.01.20	Materiales-Clavos-Alambres-Tablas-Otros							-
1.1.6.02.01.01	Sueldos Obreros		1,590.33		11,655.22	3,092.83		16,338.38
1.1.6.02.01.03	Decimos Obreros		283.84		1,977.42	546.06		2,807.32
1.1.6.02.01.04	Vacaciones Obreros		77.64		516.29	148.52		742.45
1.1.6.02.01.05	Aporte Patronal Obreros		226.41		1,505.43	433.17		2,165.01
1.1.6.02.01.06	Fondos de Reserva Obreros		155.24		1,032.13	296.97		1,484.34
1.1.6.02.01.07	Bonificaciones -Otros		273.22		735.42	472.29		1,480.93
1.1.6.02.01.10	Sueldos Profesionales			5,220.66				5,220.66
1.1.6.02.01.11	Bonificaciones-Extras Profesionales			50.00	-			50.00
1.1.6.02.01.12	Decimos Profesionales			622.23				622.23
1.1.6.02.01.13	Vacaciones Profesionales			217.50				217.50
1.1.6.02.01.14	Aporte Patronal Profesionales			634.32				634.32
1.1.6.02.01.15	Fondos reserva Profesionales			434.94				434.94
1.1.6.02.02.01	Contratistas Obra Civil					2,315.74		2,315.74
1.1.6.02.02.02	Contratistas Acabados			1,131.56			10,893.55	12,025.11
1.1.6.03.01.10	Atencion Personal		198.45					198.45
1.1.6.03.01.11	Eq. de Seguridad Industrial y Ropa de Trabajo				(82.20)			(82.20)
1.1.6.03.01.12	Vaños	19.39						19.39
		230.03	2,606.68	8,311.21	17,339.71	7,305.58	10,893.55	46,686.76
UTILIDAD BRUTA		7,769.97	2,052.36	21,668.79	(539.71)	52.21	4,330.24	35,353.86
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS								20,899.63
UTILIDAD DEL EJERCICIO								14,454.23

DETALLE DE CLIENTES

ONNOVO GESTIÓN INMOBILIARIA S.A.	2,540.00
CORPORACION BALU	2,200.00
	4,740.00

DETALLE PROVEEDORES Y ANTICIPOS

PROVEEDORES		ANTICIPOS
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	24,403.72	
MACHUCA MENENDEZ GRACE ELIZABETH	1,785.25	
CACERES AUCATOMA PAVLOV		-1,000.00
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	1,187.19	0.00
	27,376.16	-1,000.00

