

CONSTRUCTORA S.A.A

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

CONSTRUCTORA NERVISOLIS S.A.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en febrero 07 del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil en marzo del mismo año. Su actividad consiste en la actividad de construcción de obras civiles, eléctricas y telecomunicaciones. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 704141. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992935448001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Vía Manuel Rondero 301 y Av. Pedro Pablo Kuczynski Edif. Invi. Piso 3 Oficina 2.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Septiembre de 2015.

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, Estados 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 flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada 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 (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la normativa mundial y mediante Resolución No. M-371-CPAIFRS-011-010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo decimo primero, establece que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

CONSTRUCTORA S.A.A

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Pagos de Efectivo -

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

b) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no se han su importe recuperable.

c) Activos fijos -

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo less los costos de depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

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

Clase	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adyacencias	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

d) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

e) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se consume el uso o recepción de un bien o servicio.

f) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables adyacentes 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, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

CONSTRUCTORA S.A.A
(Guayaquil - Ecuador)

Nota a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

males podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Caja, Bancos	\$ 1,533.35
Total	\$ 1,533.35

b) Cuentas por Cobrar Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Cuentas y Documentos por Cobrar	\$ 29,354.28
(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ (293.54)
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas	\$ 3,175.00
Crédito Tributario impuesto a la Renta	\$ 541.65
Total	\$ 32,777.21

- (1) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengue intereses.
- (2) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a la provisión de cuentas incobrables establecidas en las políticas de la compañía.
- (3) Al 31 de diciembre del 2018, representan los saldos correspondientes a las otras cuentas y documentos por cobrar.
- (4) Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

CONSTRUCTORA S.A.S

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

c) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Muebles y enseres	\$ 8,950.00
Maquinaria, equipos, instalaciones	\$ 27,425.69
Equipo de computación	\$ 2,250.00
Vehículos, equipo de transporte	\$ 15,850.00
(-) Depreciación Acumulada	\$ (14,761.86)
Total	\$ 39,713.83

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$ 2,085.30
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	\$ 9,364.15
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 713.91
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$ 171.59
Obligaciones con el IESS	\$ 1,742.12
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados	\$ 1,678.12
Total	\$ 35,755.19

- (1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2018, se reflejan otras cuentas y documentos por pagar no relacionados.
- (3) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde el impuesto a la Renta del presente ejercicio.
- (4) Al 31 de diciembre de 2018, se refleja la participación de trabajadores por pagar.
- (5) Al 31 de diciembre de 2018, se refleja las obligaciones con el IESS pendientes de pago.

CONSTRUCTORA S.A.A

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

a) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en	
			US\$,	%
Lara Alder Jairo Marcelo	200	1.00	200	20%
Parraga Cagua José Salomón	200	1.00	200	20%
Soto Sánchez Javier	200	1.00	200	20%
Vélez Carbo Luis Javier	200	1.00	200	20%
Total	1000		1000	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costos de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Prestación de Servicios	\$ 27,096.50
Total	\$ 27,096.50

CONSTRUCTORA S.A.A

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

		2018
		ADMINISTRACION
Puestos y Salarios	\$	8,065.37
Aportes a la seguridad social	\$	979.95
Beneficios sociales	\$	1,741.44
Desahucio	\$	80.65
Otras Provisiones	\$	293.54
Suministros, Herramientas, Materiales	\$	511.40
Seguros y reaseguros	\$	12,148.41
Servicios Públicos	\$	431.80
Otros gastos	\$	1,607.98
Comisión Bancaria	\$	110.08
Total	\$	<u>25,970.59</u>

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Cambios en el Patrimonio, muestra la reserva legal, el resultado del ejercicio 2018 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación.

		2018
Capital Social	\$	1,000.00
Aporte Socios, Accionistas	\$	39,153.13
Reservas acumuladas	\$	49.78
(-) Pérdidas Acumuladas	\$	(2,254.77)
Reservas netas del período	\$	<u>748.11</u>
Total Patrimonio	\$	<u>38,688.95</u>

CONSTRUCTORA S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2018
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 991.18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (15.123.55)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (10.786.76)
Otros pagos por actividades de operación	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Rujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ (24.919.13)
Adquisición de propiedades planta y equipo	\$ (1.765.69)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 28.218.17
Rujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ 26.452.48
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Rujos de Efectivos, Actividades de Financiación	\$ -
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 1.533.35
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 1,533.35

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (12 de Abril del 2019) 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 Socios y Accionistas, en esta fecha.


Firma Representante Legal
Christian Giovanni Guerrero Vallejo
C.I. 0916057691


Firma Contador
Vicente Ortiz Diaz
C.I. 0907638058