

JOSE CARTELLONE CONSTRUCCIONES CIVILES S.A.
RUC 0991293647001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

JOSE CARTELLONE CONSTRUCCIONES CIVILES SOCIEDAD ANONIMA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura en Agosto 15 de 1994

OBJETO SOCIAL: JOSE CARTELLONE CONSTRUCCIONES CIVILES SOCIEDAD ANONIMA es una compañía cuya actividad principal está directamente relacionada con la Ingeniería de obras civiles de carreteras, autopistas, y otros

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA.

JOSE CARTELLONE CONSTRUCCIONES CIVILES SOCIEDAD ANONIMA tiene su actividad empresarial en la ciudad de Guayaquí, Provincia del Guayas en las oficinas ubicada en la Cdla. Alborada Etapa 14, Mz 4, Solar 28 en Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0991293647001

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

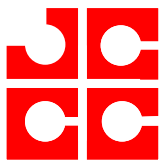
2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, los mismos que han sido preparados se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas en el 2012 y vigentes hasta la fecha. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa bajo las siguientes consideraciones:

- Aprobados primero por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios y Accionistas en Junta General
- Los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.



JOSE CARTELLONE CONSTRUCCIONES CIVILES S.A.
RUC 0991293647001

- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal del país en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera está presentado al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo son presentados por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

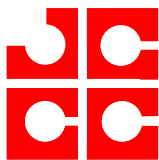
En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja chica, llamada también Fondo Fijo y los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, reconocidas al costo histórico

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales entre Cias Relacionadas

Cuentas comerciales a cobrar son importes por transacciones varias entre las Compañías Relacionadas del Grupo en años anteriores. Se espera cobrar la deuda conforme se vaya abonando, por tal motivo se presenta como activo no corriente. Las transacciones entre Compañías relacionadas se efectúan en los términos y condiciones establecidas de común acuerdo entre las partes involucradas



JOSE CARTELLONE CONSTRUCCIONES CIVILES S.A.
RUC 0991293647001

Otros Activos Corrientes

Incluye principalmente créditos Tributarios: del IVA por montos acumulados de impuestos pagados en adquisición de bienes y servicios grabados pendientes de ser cruzados con el impuesto que genere en las facturaciones futuras de la compañía que estén gravadas.

Cuentas por pagar

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

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 conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

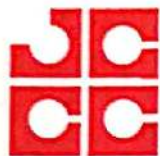
- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.1. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está cumpliendo con todos los requerimientos de los Entes de Control y con los propios controles internos de la Compañía, a fin de minimizar los riesgos, tanto financieros, administrativos como del Recurso Humano



JOSE CARTELLONE CONSTRUCCIONES CIVILES S.A.
RUC 0991293647001

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas internas establecidas desde Casa Matriz
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- **Política Jurídica:** La empresa cuenta con asesores jurídicos, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el Código de Trabajo y disposiciones del Ministerio del Trabajo, realizando oportunamente los cambios de acuerdo a los nuevos decretos en el sistema SAITE

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Abril 2020

C.P.A. LEONOR Y. AZUA P.
CONTADORA

LENIS HENRRY MOREIRA
REPRESENTANTE LEGAL