CONSTRUCCIONES PUTUMAYENSE VGA S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO: PÁGINA:

- Estados de Situación Financiera 3
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados I 4
- Estados de Cambios en el Patrimonio 5
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo 6
- Resumen de las Principales Políticas Contables 7
- Notas a los Estados Financieros 26

CONSTRUCCIONES PUTUMAYENSE VGA S.A.
Notas y Resumen de las Principales Políticas Contables
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad.
CONSTRUCCIONES PUTUMAYENSE VGA S.A.

RUC de la entidad.
2191742063001

Domicilio de la entidad.
Sucumbios, Putumayo, parroquia Puerto El Carmen, Calle Comando

Forma legal de la entidad.
Anónima

País de incorporación de la entidad.
Ecuador.

Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.

La Compañía CONSTRUCCIONES PUTUMAYENSE VGA S.A., en adelante "La Compañía", fue constituida el 13 de septiembre de 2016. Su objetivo principal es obras de ingenieria civil.

El control de la Compañía es ejercido por la Gerencia ,

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados integramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables criticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus politicas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son

La auditoria ha sido preparada en base a las siguientes normativas debido a que la compañia esta obligada a auditoria externa por ser una compañia clasificada como de interés público: (Art. 433 de la Ley de Compañías)
Sección I
SUJETOS OBLIGADOS A CONTAR CON INFORME ANUAL DE AUDITORIA EXTERNA
Art. 2.- Personas jurídicas obligadas a contar con auditoría externa.- Están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa:
a) Las compañías nacionales de economía mixta y anónimas con participación de personas jurídicas de derecho público o de derecho privado con finalidad social o pública, cuyos activos superen de cien mil dólares de los Estados Unidos de América (US$ 100.000,00);

activos excedan de cien mil dolares de los Estados Unidos de America (US$ 100,000,00).
b) Las sucursales de compañías o empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas que se hubieran establecido en Ecuador y las asociaciones que éstas formen entre sí o con compañías nacionales, siempre que los activos excedan los cien mil dólares de los Estados Unidos de América (US$ 100.000,00).
c) Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US$ 500.000,00).
d) Las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros obligadas a presentar balances consolidados.
e) Las sociedades de interés público definidas en la reglamentación pertinente. Para efectos de este Reglamento, se considera como activos el monto al que ascienda el activo total constante en el estado de situación financiera, presentado por la sociedad o asociación

De acuerdo a la siguiente resolucion la compañia es en listada como una compañia de interes publica, por lo que debe de forma obligatoria contratar auditoria externa :

La Resolución No. SCVS- DSC-2018-0008, emitida el 27 de febrero del 2018, establece que las Sociedades de Interés Público son las siguientes compañías sujetas a vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros:

1) Emisoras de valores inscritas en el Catastro Público de Mercado de Valores.
2) Casas de Valores, depósitos descentralizados de compensación y liquidación de valores, sociedades administradoras de fondos de inversión y fideicomisos.
3) Seguros, reaseguros, intermediarias de reaseguros, peritos de seguros, agencias asesoras productoras de seguros.
4) Compañías que financien servicios de atención integral de salud prepagada.
5) Servicio de asistencia aseguradas y tarjetahabientes.
6) Calificadoras de riesgo y Auditoras Externas.
7) Las dedicadas a las actividades corrientes y especializadas de construcción.
8) Actividades de corretaje, agencias, promoción inmobiliaria, compra venta y alquiler de inmuebles.

2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.6. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del

2.8. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito) .

Redacción es aplicable cuando la compañía ha definido en sus políticas contables la

2.10. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su

2.19. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas

2.29. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la

fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2015 y 2014 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

2.31. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización. en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas / Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas / Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino

2.32. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de construcciones de ingeniería civil. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

Contratos de construcción - en este grupo contable se registran los ingresos provenientes

2.33. Costos y gastos.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y perdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.34. Utilidad

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad neta del periodo atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,2018
Bancos	$ 7.634
	$ 7.634

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,2018
Gobierno Autonomo Desentralizado de Putumay	$ 27.400
Otras cuentas por cobrar	$ -
	$ 27.400

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,2018
Cuentas por pagar no relacionadas	
Chileno Milán Santiago	1.871,54
Calvache Carrasco Marcelo René	307,23
Gaona Jaramillo Luis Custodio	6.660,00

Davila Campozano Livinglone Emilio	1.050,66
Vásconez Silva Anderson Stalin	18.968,79
Chileno Milán Santiago	196,23
	29.054,45

(1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores

6. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31,2018
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario impuesto al valor agregado		
Crédito tributario impuesto a la renta	(2)	
Anticipos impuesto a la renta	$	745
	$	**745**
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	$	485
Retenciones en la fuente de IR por pagar	$	270
	$	**754**

7. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social es de 800 y está constituido por 800 acciones (participaciones) ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de cinco dólares cada una.

8. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros. El cual culmino en USD $1219,49

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en Diciembre 31,2018
Venta de bienes	
Prestación de servicios 12%	29.901,63
Intereses con Instituciones financieras no relac	10,91
Otros Ingresos	97.181,43
	127.093,97

10. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en Diciembre 31.2018
Sueldos y Salarios	1.601,84
Honorarios profesionales y dietas	176,60
Combustibles y lubricantes	1.569,68
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	85.618,46
Mantenimiento y reparaciones	6.250,00
Seguros y reaseguros	902,92
IVA que se carga al costo	5.213,22
Otros gastos Adm.	23.110,50
Comisión bancaria	57,61
	124.502,83

11. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE .

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados

Lic. Elsi Vásquez
CONTADORA