

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS, la Compañía da inicio sus actividades el 25 de Octubre del año 2017, en la provincia de Loja cantón Zapotillo.

La empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. **Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. **POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. **Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. **Activos y Pasivos Financieros**

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

3.4. Deterioro

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y Equivalente de efectivo

El disponible de la compañía al 31 diciembre 2018, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2018	2018 %
BANCO	\$7,928.14	100.00%
Total general	\$7,928.14	100.00%

NOTA 2. Activos Financieros

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Su liquidez a corto plazo es demostrado en las cuentas por cobrar que mantiene la compañía, como se muestra a continuación:

CUENTAS	V. 2018	2018 %
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$132,610.89	100.00%
Total general	\$132,610.89	100.00%

NOTA 5. Activos por impuestos corrientes

Al 31 diciembre 2018, la compañía refleja créditos por retenciones como por anticipo de impuesto a la renta.

CUENTAS	V. 2018	2018 %
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	\$2,611.53	64.28%
CREDITO TRIBUTARIO (I.R)	\$1,451.27	35.72%
Total general	\$4,062.80	100.00%

NOTA 6. Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos que mantiene la compañía como activos fijos son los siguientes:

CUENTAS	V. 2018	2018 %
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$47,650.00	100.00%
Total general	\$47,650.00	100.00%

NOTA 7. Cuentas y documentos por pagar

Constituye las obligaciones por pagar que mantuvo la compañía al 31 diciembre 2018.

CUENTAS	V. 2018	2018 %
PROVEEDORES LOCALES	\$160,819.04	100.00%
Total general	\$160,819.04	100.00%

NOTA 9. Otras obligaciones corrientes

Las obligaciones corrientes que mantiene la compañía en cuenta a retenciones de igual forma como obligaciones con el IESS y beneficios sociales de sus empleados.

CUENTAS	V. 2018	2018 %
1% DE TRANSF DE BIENES MUEBLES	\$18.32	12.87%
30% IVA DE COM PRA	\$36.83	25.88%
APORTE PATRONAL 12.15%	\$49.02	34.45%

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

APORTE PERSONAL 9.45%	\$38.13	26.80%
Total general	\$142.30	100.00%

NOTA 15. Capital

El capital mantenido por la compañía es el siguiente:

CUENTAS	V. 2018	2018 %
CAPITAL SUSCRITO	\$1,000.00	100.00%
Total general	\$1,000.00	100.00%

NOTA 19. Resultados del ejercicio

Resultado operativo de la compañía en el periodo auditado.

CUENTAS	V. 2018	2018 %
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$5,632.62	100.00%
Total general	\$5,632.62	100.00%

NOTA 20. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2018	2018 %
PRESTACION DE SERVICIOS	\$145,126.34	100.00%
Total general	\$145,126.34	100.00%

CUENTAS	V. 2018	2018 %
OBRAS EN CURSO	\$47,650.00	100.00%
Total general	\$47,650.00	100.00%

NOTA 22. Gastos

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera.

CUENTAS	V. 2018	2018 %
TRANSPORTE	\$2,790.00	1.97%
SJELDOS Y SALARIOS	\$7,894.49	5.57%
APORTE SEG. SOCIAL (INCLUYE F.R.)	\$1,537.82	1.08%

CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRE RA Y ASOCIADOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

BENEFICIOS SOCIALES	\$1,618.35	1.14%
ALIMENTACION	\$4,198.40	2.96%
HONORARIOS	\$5,383.00	3.79%
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	\$512.50	0.36%
ALQUILER DE EQUIPOS	\$22,682.16	15.99%
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$92,233.81	65.02%
GASTOS DE GESTION	\$3,000.00	2.11%
Total general	\$141,850.53	100.00%

CUENTAS	V. 2018	2018 %
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$3,049.26	7.19%
GASTOS DE OBRAS EN PROC. AÑO 2017	\$39,380.89	92.81%
Total general	\$42,430.15	100.00%

NOTA 23. INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades Obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 24. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 25. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 26. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

BALANCE GENERAL
CONSTRUCTORA ING. MARIA CABRERA Y ASOCIADOS
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Cuentas	Subtotal	TOTAL
1 ACTIVO		
101 ACTIVO CORRIENTE		\$ 7,028.14
10101 BANCO	\$ 7,028.14	
10102 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		\$ 132,610.89
1010201 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 132,610.89	
1010202 ANTICIPO SUBCONTRATISTA		
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 4,082.00
1010501 CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	\$ 2,611.53	
1010502 CREDITO TRIBUTARIO (I.R)	\$ 1,470.47	
10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
1010801 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>\$ 144,601.83</u>
102 ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 47,650.00
10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1020101 TERRENOS	\$ -	
1020102 INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)		
1020103 MUEBLES Y ENSERES		
1020104 CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 47,650.00	
1020105 MAQUINARIAS		
1020112 (-) DEPREC. ACUM. A.F.		
TOTAL PPE		<u>\$ 47,650.00</u>
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 192,251.83</u>
2 PASIVO		
201 PASIVO CORRIENTE		
20101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 160,819.04
2010101 PROVEEDORES LOCALES	\$ 160,819.04	
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ -
2010401 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 35.15
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
1% DE TRANSF DE BIENES MUEBLES	\$ 18.30	
30% IVA DE COMPRA	\$ 16.85	
2010702 IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO A PAGAR	\$ -	
2010703 OBLIGACIONES AL IESS		\$ 87.15
APORTE PATRONAL 12.15%	\$ 49.00	
APORTE PERSONAL 9.45%	\$ 38.13	
2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO		
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 28,525.64	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>\$ 187,496.98</u>
TOTAL PASIVO		<u>\$ 187,496.98</u>
3 PATRIMONIO NETO		
301 CAPITAL		\$ 4,754.85
30101 CAPITAL SUSCRITO	\$ 1,000.00	
30102 APOORTE DE FUTURA CAPITALIZACIONES	\$ 3,754.85	
304 RESERVAS		\$ -
30401 RESERVA LEGAL		
306 RESULTADOS ACUMULADOS		\$ -
30601 UTILIDADES ACUMULADAS		
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ -
30701 UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 5,632.62	
30702 (-) PERDIDA DEL EJERCICIO		
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>\$ 4,754.85</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 192,251.83</u>


 Ing. Fabricio Rentería
 Representante Legal
 C.I. 190270065

Ing. Miguel Zamora P.
 Contador
 Registro No. 7764

ESTADO DE RESULTADOS
CONSTRUCTORA INE - MARIA CABRERA Y ASOCIADOS
 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CUENTAS	SUBTOTAL	TOTAL
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	145.126,34
4102 PRESTACION DE SERVICIOS		
410201 PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 145.126,34	
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 145.126,34</u>
51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	\$	-
5101 PRODUCTOS VENDIDOS		
510102 COMPRAS NETAS LOCALES		
52 GASTOS		
5201 GASTOS	\$	136.630,68
520101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 7.894,49	
520102 APORTE SEG. SOCIAL (INCLUYE P.R.L.)	\$ 1.537,82	
520103 BENEFICIOS SOCIALES	\$ 1.618,35	
520104 ALIMENTACION	\$ 4.198,40	
520105 HONORARIOS	\$ 5.383,00	
520106 NOTARIAS Y ASESORIA LEGAL		
520108 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
520109 ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	\$ 512,50	
520110 ALQUILER DE EQUIPOS	\$ 22.682,16	
520111 PROMOCION Y PUBLICIDAD		
520112 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		
520113 SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 82.233,81	
520114 SEGUROS		
520115 TRANSPORTE	\$ 2.790,00	
520116 GASTOS DE GESTION	\$ 3.000,00	
520117 GASTOS DE VIAJE		
520118 HOSPEDAJE Y ALIMENTACION		
520119 DEPRECIACION PPE		
520122 AMORTIZACION		
520125 PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$ 3.049,26	
GASTOS DE OBRAS EN PROC. AÑO 2017	\$ 29.380,89	
5203 GASTOS FINANCIEROS		
520301 INTERESES BANCARIOS		
OBRAS EN CURSO	\$ 147.650,00	
TOTAL COSTO	\$ -	
TOTAL GASTOS		<u>\$ 136.630,68</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 136.630,68	
CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 8.495,66	
PERIODA DEL EJERCICIO	\$ -	
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.274,35	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	\$ -	
UTILIDAD GRAVABLE	<u>\$ 7.221,31</u>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 1.588,69	
(-) ANTICIPO FISCAL DECLARADO	\$ -	
(-) IMP. RENTA CAUSADO	\$ -	
(+) SALDO ANTICIPO IMP. RENTA	\$ 1.588,69	
(-) RETENCIONES EFECTUADAS	\$ 1.451,27	
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	\$ -	
IMP. RENTA POR PAGAR	<u>\$ 137,42</u>	



 Ing. Fabricio Rentería
 Representante Legal
 C.I. 1900270065

 Ing. Miguel Zamora P.
 Contador
 Registro No. 7764