

**CECOM COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y
CONSTRUCCIONES S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018

CECOM COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EXPRESADO EN DOLARES

ACTIVOS	NOTAS	2.018	2.017	PASIVOS	NOTAS	2.018	2.017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	1.206	103.336	PROVEEDORES LOCALES	8	20	687.528
CLIENTES	4	0	66	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	9	407.679	26.504
INVENTARIOS EN PROCESOS	5	1.709.202	2.271.090	BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	463	453
ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	12	3.481	41.209	IESS POR PAGAR	11	985	982
				IMPUESTO RENTA CIA. X PAGAR	12	0	408
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.713.890	2.415.702	TOTAL PASIVO CORRIENTE		409.147	715.875
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				PRESTAMOS L/P RELACIONADOS	13	1.526.722	1.822.247
COSTO ACTIVO FIJO	6	5.423	5.423	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	14	12.979	12.222
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	6	-5.423	-5.423	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.539.701	1.834.469
INVERSIONES LARGO PLAZO	7	0	61.078	TOTAL PASIVOS		1.948.848	2.550.344
IMPUESTOS DIFERIDOS	51	51	0	PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		51	61.078	CAPITAL SOCIAL PAGADO	15	20.000	20.000
				APORTES FUTURA CAPITALIZACION		1.520	1.520
				RESERVAS		10.020	10.020
				RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES		-100.020	-18.141
				RESULTADO EJ.ANT.EFECTO NIIFS		0	0
				GANANCIA Y PERDIDA ACTUARIAL		-3.267	-5.082
				PERDIDA DEL EJERCICIO		-163.159	-81.880
				TOTAL PATRIMONIO		-234.907	-73.563
TOTAL DE ACTIVOS		1.713.941	2.476.780	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.713.941	2.476.780

CECOM COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EXPRESADO EN DOLARES

	NOTAS	2.018	2.017
INGRESOS			
INGRESOS PROYECTOS REALIZADOS	16	688.562	553.894
OTROS INGRESOS	16	9	
TOTAL INGRESOS		688.571	553.894
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS DEL PROYECTO	17	662.835	550.148
GASTO SEGUROS		0	113
GASTO DE ADMINISTRACION Y VENTA	18		
GASTO SUELDOS	18	33.318	33.183
GASTO APOORTE PATRONAL Y F.DE RESERVA	18	5.741	6.796
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	18	3.557	2.439
OTROS GASTOS DE PERSONAL	18	10.618	8.324
OTROS GASTOS GENERALES	18	8.581	8.098
MANTENIMIENTO OFICINAS	18	1.721	1.640
ALQUILER VIVIENDA/OFICINA P.J.	18	6.050	6.600
TRANSPORTE PERSONAL (TERREST)	18	92	34
INTERESES Y MULTAS	18	259	0
OTROS NO DEDUCIBLES	18	39.024	0
PERDIDA INVERSION RELACIONADAS	18	61.078	0
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	18	5.039	5.698
GASTOS FINANCIEROS	19	764	232
TOTAL COSTOS Y GASTOS		838.677	623.304
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-150.106	-69.409
IMPUESTO A LA RENTA		-13.053	-12.470
RESULTADO DEL EJERCICIO		-163.159	-81.879

CECOM, COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA DE LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFs	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTALES
Saldo al 31 de diciembre de 2016	20.000,00	1.520,00	10.000,00	19,63		98.355,36	-92.015,40	-26.031,05	13.398,99
Transferencia									
Otros ajustes					-5.082,02	-116.496,00	92.015,40	26.031,05	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio								-81.879,79	-5.082,02
Saldo al 31 de diciembre de 2017	20.000,00	1.520,00	10.000,00	19,63	-5.082,02	-18.140,64	0,00	-81.879,79	-73.562,82
Transferencia									
Otros ajustes					1.815,22	-81.879,79		81.879,79	1.815,22
Utilidad Neta del Ejercicio								-163.158,97	-163.158,97
Saldo al 31 de diciembre de 2018	20.000,00	1.520,00	10.000,00	19,63	-3.266,80	-100.020,43	0,00	-163.158,97	-234.906,57

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

CECOM S.A. fue constituida en Ecuador el 3 de febrero de 1984, Su objeto social es el suministro, construcción y el montaje de centrales termoeléctricas, hidroeléctricas, diesel, turbogas, geotérmicas, subestaciones y distribuciones eléctricas, plantas de cemento, de azúcar, petroquímicas, de bombeo, acerías, oleoductos, tanques de almacenaje, refinerías, acueductos, terminales, aeropuertos, puentes y otras industriales de similar importancia.

La compañía, el 2 de febrero de 1999 ante el Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, codifica sus estatutos y amplía su plazo de duración a 50 años a partir de la constitución de la empresa. El 10 de septiembre del 2004 registra el aumento de capital social a US. \$ 10,000, el 15 de diciembre de 2006 registra el aumento de Capital Social en US \$ 10,000 con lo que el capital social de la compañía es de US. \$ 20,000.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 BASES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF(S), para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de CECOM COMPAÑÍA ECUATORIANA DE MONTAJES Y CONSTRUCCIONES S.A. a partir del año de implementación se presentarán según **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes**, adoptadas para su utilización en Ecuador

2.3 BASES DE MEDICION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

2.4 UNIDAD MONETARIA

La empresa CECOM S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros ya que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos, como el efectivo de caja, los saldos de bancos locales y depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor de 3 meses.

2.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en cuentas y documentos por cobrar:

2.6.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar son registradas a su valor razonable, con vencimiento hasta 30,60 y 90 días plazo, también incluye una provisión de incobrables la cual es calculada cuando existe evidencia de que no se cobrara todos los importes que se le adeudan.

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son valorados por el método del costo menos la depreciación y deterioro. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directos relacionados a la adquisición, construcción del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

2.8 INVERSIONES PERMANENTES

Las inversiones a largo plazo se contabilizan al modelo del costo y se registra una reducción cuando hay evidencia de un deterioro que no es temporal.

2.9 PROVEEDORES

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo y tiene vencimiento de 90 días.

2.10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Estas obligaciones se reconocen inicialmente por su valor razonable y el cálculo del interés convenido en el contrato se registra al gasto.

2.11 PASIVOS ACUMULADOS

Se encuentran valuados al costo.

2.12 BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

El código de trabajo establece la obligación a los empleadores de conceder la jubilación patronal a los empleados que presten sus servicios por 25 años o más ininterrumpidamente, el estudio actuarial para el cálculo de esta provisión se lo hace a través de un perito independiente. El código establece una provisión de desahucio que consiste en una indemnización para cuando la relación laboral termine.

2.13 PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está conformado por: capital, aportes futura capitalización, reserva de capital, reservas, resultados acumulados, Resultado por Aplicación NIIFS y resultado del ejercicio.

2.14 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

2.15 COSTOS Y GASTOS

Los gastos se reconocen en el período en el que incurren es decir por el método del devengado.

2.16 IMPUESTO A LA RENTA

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%, respectivamente de las utilidades gravables. Para el ejercicio actual esta tasa se reduce en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

2.17 PERDIDAS POR DETERIORO

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31 de Diciembre	
	2018	2017
CAJA CHICA	300	500
BANCO PICHINCHA	372	102.226
BANCO INTERNACIONAL	534	611
Total	1.206	103.336

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el efectivo incluye la cuenta caja que es un fondo para afrontar gastos menores. Y la cuenta Bancos que son activos financieros líquidos que mantiene la empresa en las cuentas corrientes de las instituciones financieras locales, hasta el final de la fecha la cuentas se encuentran conciliadas.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

	31 de Diciembre	
	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-	66
Total	-	66

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo, A finales del 2018 la cuenta clientes queda en cero.

NOTA 5. PROYECTOS EN PROCESO

	31 de Diciembre	
	2018	2017
PROYECTOS EN PROCESO	1.709.202	2.271.090
Total	1.709.202	2.271.090

Esta cuenta corresponde a la construcción en proceso del Proyecto Inmobiliario Colinas de Santa Lucía de 5 casas y 5 departamentos que debido a la crisis aún están pendientes de terminar.

NOTA 6. ACTIVO FIJO

La composición del saldo de los activos fijos y su movimiento es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
EQUIPO DE COMPUTACION	5.423	5.423
MAQUINARIA Y EQUIPOS		-
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(5.423)	(5.423)
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 7. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Un detalle de las cuentas del activo inversiones a largo plazo es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INVERSIONES EN ARTPARQUET	0	61.078
Total	<u>-</u>	<u>61.078</u>

Al 31 de diciembre de 2018 la empresa Artparquet se liquidó, por lo tanto la inversión que Cecom mantenía en esta empresa se dio de baja, generando una pérdida en inversión.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La cuenta proveedores al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PROVEEDORES LOCALES	20	687.528
Total	<u>20</u>	<u>687.528</u>

Las cuentas por pagar comerciales son las obligaciones contraídas, el periodo de crédito para el pago con los proveedores por bienes y servicios es de 30, 60 y 90 días.

NOTA 9: OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Incluye los anticipos de clientes por las casas del Conjunto Colinas de Santa Lucia.

Varios por pagar corresponde a cuentas pequeñas de corto plazo y un préstamo a corto plazo con la empresa Qualitec.

	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ANTICIPO DE CLIENTES	241.613	21.000
VARIOS POR PAGAR	66	5.504
PRESTAMO C/P POR PAGAR	166.000	0
Total	<u>407.679</u>	<u>26.504</u>

NOTA 10: OBLIGACIONES POR PAGAR EMPLEADOS

Este rubro está compuesto por los décimos que están pendientes de pagar a los empleados.

	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	141	139
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	322	305
Total	<u>463</u>	<u>444</u>

NOTA 11: OBLIGACIONES CON EL IESS

Son las obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y está compuesta así:

	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
APORTES IESS POR PAGAR	798	795
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	187	187
Total	<u>985</u>	<u>982</u>

NOTA 12: IMPUESTOS

Los activos y pasivos por impuesto corriente en el 2018 y 2017 se resumen así:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	3.481	41.209
CREDITO TRIBUTARIO IR	51	
Total	<u>3.533</u>	<u>41.209</u>

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	0	408
Total	<u>-</u>	<u>408</u>

LA CONCILIACION TRIBUTARIA, es como sigue:

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	-150.106	-69.409
(-) Dividendos Recibidos	0	0
(-) Otras Rentas exentas	0	0
(+) Gastos no deducibles	103.524	2.086
(+) Gastos incurridos para gener Ing exentos	0	0
Base imponible	-46.582	-67.323
Impuesto a la renta calculado por el 22%	0	-
Anticipo calculado	13.053	13.082
Saldo anticipo calculado	0	1.020
Rebaja del saldo del anticipo-Decreto Ejecutivo N.210	0	-612
Anticipo Reducido	0	12.470
Saldo del anticipo pendiente de pago	0	408
(-)Retenciones en la fuente	-51	0
(-) Crédito tributario años anteriores	0	0
Saldo a favor / Impuesto a pagar	51	408

NOTA 13: PRESTAMOS A LARGO PLAZO

Son préstamos que ha concedido la empresa Buildequa, para la construcción del Conjunto Colinas de Santa Lucia.

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PRESTAMOS L/P RELACIONADOS	1.526.722	1.703.722
PRESTAMOS ACCIONISTAS	0	118.525
Total	1.526.722	1.822.247

NOTA 14: JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El saldo de jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se resumen así, y están sustentados con estudio actuarial con perito calificado.

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	10.373	9.357
BONIFICACION DESAHUCIO POR PAG	2.606	2.865
Total	12.979	12.222

NOTA 15: PATRIMONIO

El saldo de la cuenta patrimonio al 2018 y 2017 es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
CAPITAL SOCIAL PAGADO	20.000	20.000
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	1.520	1.520
RESERVAS	10.020	10.020
RESULTADO EJ.ANT.EFECTO NIIFS	0	0
RESULTADOS ACUMULADOS	-100.020	-18.141
PERDIDA ACTUARIAL	-3.267	-5.082
PERDIDA DEL EJERCICIO	-163.159	-81.880
Total	-234.907	(73.563)

El capital de Cecom está formado por 20.000 acciones de un 1,00 cada acción y sus accionistas son:

Descripción	31 de Diciembre		%
	2018	2017	
DRAPER ROBIN WILLIAM	1.100	1.100	5,50
INMOBILIARIA LOFOTEN S.A.	3.400	3.400	17,00
AB&C HOLDING ABC S.A.	10.700	10.700	53,50
TERAN MOSCOSO CELIA MARIA	1.000	1.000	5,00
TERAN MOSCOSO MANUEL MARIA	1.200	1.200	6,00
TERAN MOSCOSO MARCO ANTONIO	1.200	1.200	6,00
VILLAVICENCIO SANTOS CARLOS	1.400	1.400	7,00
	20.000	20.000	100

NOTA 16: INGRESOS

Un detalle de las cuentas de ingresos es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
INGRESOS OTROS PROYECTOS	688.562	553.894
OTROS INGRESOS	9	-
Total	688.571	553.894

El valor de la cuenta Ingresos Otros Proyectos corresponde a la venta de casas y departamentos del Conjunto Colinas de Santa Lucia.

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el costo de venta se compone así:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
COSTO ARTICULOS VENDIDOS	662.835	550.148
GASTO SEGUROS	-	113
Total	662.835	550.260

NOTA 18: GASTOS DE ADMINISTRACION

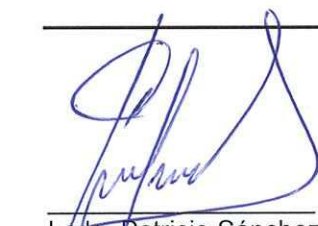
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
SUELDOS Y BONOS	33.318	33.183
APORTE PATRONAL Y FONDO RESERVA	5.741	6.796
BENEFICIOS SOCIALES	3.557	2.439
CAPACITACION DEL PERSONAL	0	0
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	2.083	1.491
GASTO SEGUROS	8.536	6.833
OTROS GASTOS	109.034	8.131
MATENIMIENTO	1.721	1.640
ALQUILERES	6.050	6.600
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.039	5.698
DEPRECIACION	0	0
Total	175.078	72.811

NOTA 19: GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden al costo por servicios de las transacciones que realiza la empresa en las instituciones financieras y el costo de financiero de la jubilación patronal y desahucio según estudio actuarial al 31 de diciembre de 2018.

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
GASTOS BANCARIOS	274	232
COSTO FINANCIERO JUBILACION PA	376	0
COSTO FINANCIERO BONIF.DESAHUC	114	0
Total	764	232


Ldo. Patricio Sánchez
GERENTE GENERAL


Lda. Sandra Valderrama
CONTADORA