

CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2018	2017
ACTIVOS			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	\$ (5.734,69)	\$ 1.614,60
Activos financieros (neto)	7	\$ 617.753,00	\$ 278.203,71
Activos por impuestos corrientes	8	\$ 134.317,11	\$ 107.803,74
Total Activos Corrientes		\$ 746.335,42	\$ 387.622,05
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, planta y equipo (neto)	9	\$ 244.022,97	\$ 328.017,69
Otros activos no corrientes	10	\$ 104.797,04	\$ 12.437,81
Total Activos No Corrientes		\$ 348.820,01	\$ 340.455,50
TOTAL ACTIVOS		\$ 1.095.155,43	\$ 728.077,55
PASIVOS			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	11	\$ 76.360,16	\$ 46.913,59
Cuentas por pagar diversas relacionadas	12	\$ 39.007,64	\$ -
Obligaciones con instituciones financieras	13	\$ 2.511,19	\$ 87,12
Pasivos por impuestos corrientes	14	\$ 17.202,68	\$ 2.628,69
Anticipos de clientes	15	\$ 441.908,12	\$ 65,53
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	16	\$ 27.894,81	\$ 64.462,41
Otros pasivos corrientes	17	\$ -	\$ 116.727,42
Total Pasivos Corrientes		\$ 604.884,60	\$ 230.884,76
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Obligaciones con instituciones financieras	13	\$ -	\$ 19.000,00
Total Pasivos No Corrientes		\$ -	\$ 19.000,00
TOTAL PASIVOS		\$ 604.884,60	\$ 249.884,76
PATRIMONIO NETO			
Capital	19	\$ 26.400,00	\$ 26.400,00
Aportes de accionistas para futura capitalizaciones	20	\$ 470.289,03	\$ 470.289,03
Reservas	21	\$ 25.174,16	\$ 25.174,16
Resultados acumulados		\$ (43.670,40)	\$ 60.826,37
Resultados del ejercicio		\$ 12.078,04	\$ (104.496,77)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 490.270,83	\$ 478.192,79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.095.155,43	\$ 728.077,55

Carlos Becerra Guzmán
Gerente General

Dunnia Ruiz Romero
Contadora General

CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018****(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos operacionales	22	\$ 444.692,75	\$ 149.800,25
GANANCIA BRUTA		\$ 444.692,75	\$ 149.800,25
OTROS INGRESOS			
Otras rentas	23	\$ 221.455,09	\$ 116.965,21
TOTAL INGRESOS		\$ 666.147,84	\$ 266.765,46
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Materiales utilizados o productos vendidos		\$ 142.568,99	\$ 71.637,88
Mano de obra directa		\$ 145.501,78	\$ 92.457,40
Otros costos indirectos de fabricación		\$ 240.349,09	\$ 131.135,05
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 528.419,86	\$ 295.230,33
GASTOS			
Gastos de venta		\$ 1.906,92	\$ 582,40
Gastos de administración	24	\$ 105.284,13	\$ 71.860,45
Gastos financieros		\$ 1.883,69	\$ 778,11
Otros gastos		\$ 4.002,73	\$ 2.810,94
TOTAL GASTOS		\$ 113.077,47	\$ 76.031,90
Utilidad antes de trabajadores e impuestos		\$ 24.650,51	\$ (104.496,77)
Participación trabajadores	18	\$ 3.697,58	\$ -
Impuesto a la renta	18	\$ 8.874,89	\$ -
Utilidad neta		\$ 12.078,04	\$ (104.496,77)

Carlos Becerra Guzmán
Gerente General

Dunnia Ruiz Romero
Contadora General

CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

		Capital	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio	Total patrimonio
							Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas		
Saldos al 31 de diciembre de 2015	US\$	<u>26.400,00</u>	<u>470.289,03</u>	<u>13.200,00</u>	<u>11.503,59</u>	<u>470,57</u>	<u>29.039,62</u>	<u>-</u>	<u>20.646,27</u>	<u>571.549,08</u>
Transferencia de resultados		-	-	-	-	-	20.646,27	-	(20.646,27)	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	-	11.140,48	11.140,48
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$	<u>26.400,00</u>	<u>470.289,03</u>	<u>13.200,00</u>	<u>11.503,59</u>	<u>470,57</u>	<u>49.685,89</u>	<u>-</u>	<u>11.140,48</u>	<u>582.689,56</u>
Transferencia de resultados		-	-	-	-	-	11.140,48	-	(11.140,48)	-
Pérdida del ejercicio		-	-	-	-	-	-	-	(104.496,77)	(104.496,77)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$	<u>26.400,00</u>	<u>470.289,03</u>	<u>13.200,00</u>	<u>11.503,59</u>	<u>470,57</u>	<u>60.826,37</u>	<u>-</u>	<u>(104.496,77)</u>	<u>478.192,79</u>
Transferencia de resultados		-	-	-	-	-	-	(104.496,77)	104.496,77	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	-	12.078,04	12.078,04
Saldos al 31 de diciembre de 2018	US\$	<u>26.400,00</u>	<u>470.289,03</u>	<u>13.200,00</u>	<u>11.503,59</u>	<u>470,57</u>	<u>60.826,37</u>	<u>(104.496,77)</u>	<u>12.078,04</u>	<u>490.270,83</u>

Carlos Becerra Guzmán
Gerente GeneralDunnia Ruiz Romero
Contadora General

CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2018	2017
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes	\$ 762.703,27	\$ 490.135,08
Pagado a proveedores y personal	\$ (831.030,89)	\$ (436.220,32)
Impuesto a la renta pagado	\$ -	\$ (5.466,34)
Otras salidas de dinero	\$ -	\$ -
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	\$ (68.327,62)	\$ 48.448,42
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	\$ (15.024,81)	\$ (67.500,00)
Venta de propiedad, planta y equipo	\$ 53.571,43	\$ -
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	\$ 38.546,62	\$ (67.500,00)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Préstamos con partes relacionadas	\$ 39.007,64	\$ -
Préstamos con instituciones financieras	\$ (16.575,93)	\$ 17.620,71
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	\$ 22.431,71	\$ 17.620,71
(Disminución) neta en efectivo	\$ (7.349,29)	\$ (1.430,87)
Efectivo al inicio del año	\$ 1.614,60	\$ 3.045,47
Efectivo al final del año (nota 6)	\$ (5.734,69)	\$ 1.614,60

Carlos Becerra Guzmán
Gerente General

Dunnia Ruiz Romero
Contadora General

CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A, fue constituida el 16 de octubre de 1998, ante el notario vigésimo noveno del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito, doctor Luis Enrique Villafuerte e inscrita en el registro mercantil el 14 de diciembre de 1998, tiene un plazo de duración de 30 años, con una reforma de aumento de capital el 28 de julio de 2001, su actividad principal es la construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianatos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

Se encuentra ubicada en las calles Florencio Espinoza y Juan Saamano, Carlos V.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Becerra Guzmán Carlos Xavier .– Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 3823.
- Becerra Guzmán Denis Esteban .– Presidente

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que 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 consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

3.2 Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

3.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

3.4 Activos Financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo

amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina para cada uno de los inmuebles.

3.6 Propiedad, Planta y Equipo

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Vehículos	5
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de cómputo	3

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

3.7 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.8 Obligaciones con instituciones financieras

Se registrarán las obligaciones con instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva

3.9 Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Beneficios no Corrientes.- Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar

en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del período como política contable adoptada por la Compañía, tomando en consideración lo mencionado en la Sección 28 de la NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” numeral 28.24 “Reconocimiento – elección de la política contable” literal (a).

- **Bonificación por desahucio.-** Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

3.10 Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

3.11 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de los bienes inmuebles construidos se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

3.12 Reconocimiento de costo de ventas

El costo de producción y venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la construcción de los proyectos inmobiliarios de la Compañía.

3.13 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan según su función.

3.14 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2018 y 22% en el 2017 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

La tarifa de impuesto a la renta vigente para el 2018 es del 25%, sin embargo; en base a la reforma realizada a la Ley de Régimen Tributario Interno vigente para este período se establece lo siguiente “las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo. El procedimiento para la aplicación de este beneficio será establecido por el Comité de Política Tributaria.”, por lo cual la Compañía se acoge a este beneficio tributario debido a su consideración como pequeña empresa de acuerdo a lo mencionado en el Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, artículo 106 “b.- Pequeña empresa: Es aquella unidad de producción que tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre trescientos mil uno (US \$ 300.001,00) y un millón (US \$ 1.000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América;”

- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias impositivas. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no mantiene registros por concepto de activos o pasivos por impuestos diferidos.

3.15 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

5. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

(6) Efectivos y equivalentes de efectivo

Diciembre 31		2018	2017
Caja		-	500,00
Bancos	(a)	(5.734,69)	1.114,60
TOTALES →		(5.734,69)	1.614,60

- (a) Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, corresponden a las cuentas corrientes que se mantienen en el Banco Internacional y Pichincha

(7) Activos Financieros (neto)

Diciembre 31		2018	2017
Varios clientes por cobrar	(a)	350.938,11	80.840,97
Anticipo sueldos		600,00	-
Consorcio Conserbeg		266.214,89	197.362,74
TOTALES →		617.753,00	278.203,71

- (a) Corresponde a: Constructora Izquierdo \$66673.66, China Fujian \$371.25, Guoyo Ingeniería \$2300.36 y Construcciones Cueva \$281592.82.

(8) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Crédito tributario renta	(a)	20.344,49	11.119,54
Crédito tributario IVA compras		10.320,38	9.785,74
Crédito tributario retenciones IVA		103.652,24	86.898,46
TOTALES →		134.317,11	107.803,74

(9) Propiedad, Planta y Equipo

Diciembre 31		2018	2017
Vehículos		3.571,35	71.880,99
Maquinaria y equipos		482.263,46	581.170,98
Muebles y enseres		5.570,36	5.570,36
Equipo de cómputo		878,72	8.891,00
Equipo de oficina		171,93	-
Total de Activos →	(a)	492.455,82	667.513,33
Menos Dep. Acumulada	(b)	(248.432,85)	(339.495,64)
TOTALES →		244.022,97	328.017,69

(a) El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

	Vehículos	Maquinaria y equipos	Muebles y enseres	Equipo de cómputo	Equipo de oficina	Totales
Saldo 31/12/2017	71.880,99	581.170,98	5.570,36	8.891,00	-	667.513,33
Adiciones	3.571,43	9.808,28	-	1.473,17	171,93	15.024,81
Ventas	-	(83.188,80)	-	-	-	(83.188,80)
Bajas de activos	(71.881,07)	(25.527,00)	-	(9.485,45)	-	(106.893,52)
Saldo al 31/12/2018	3.571,35	482.263,46	5.570,36	878,72	171,93	492.455,82

(b) El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

	Vehículos	Maquinaria y equipos	Muebles y enseres	Equipo de cómputo	Equipo de oficina	Totales
Saldo 31/12/2017	71.880,99	256.456,33	2.267,32	8.891,00	-	339.495,64
Gasto del período	505,26	49.619,63	557,04	153,27	-	50.835,20
Ventas	-	(35.355,24)	-	-	-	(35.355,24)
Bajas de activos	(71.881,07)	(25.527,00)	-	(9.134,68)	-	(106.542,75)
Saldo al 31/12/2018	505,18	245.193,72	2.824,36	(90,41)	-	248.432,85

(10) Otros activos corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Anticipos proveedores	(a)	34.797,04	12.437,81
Garantías otorgadas	(b)	70.000,00	-
TOTALES →		104.797,04	12.437,81

(a) Corresponde a: Telceltel S.A. por USD. 5.000,00; Rosmel Balcázar por USD. 9.800,00; Conauto por USD. 1.701,90; Concel por USD. 35,73; Movillanta por USD 791,93; Rommel Antamba por USD. 700,00; Bayro Aveiga por USD. 683,12; Lourdes Arroyo por USD. 364,97; Martha Pacheco por USD. 722,92; Luis Saca por USD. 1.068,94; Abel Palacios por USD. 2.000,00; Génesis Montezuma por USD. 11.352,19; Hinojosa e Hinojosa Abogados por USD. 76,39; y, Romel Aguilar por USD. 498,95.

(b) Corresponde a Romel Balcázar por USD. 70.000,00.

(11) Cuentas y documentos por pagar

Diciembre 31		2018	2017
Proveedores por pagar		76.360,16	46.913,59
TOTALES →		76.360,16	46.913,59

Al 31 de diciembre de 2017, las principales cuentas por pagar corresponden a Consorcio Conserbeg por USD. 22.391,54 y Grupo Esfera por USD. 12.606,99.

(12) Cuentas por pagar diversas relacionadas

Diciembre 31		2018	2017
Denis Becerra		19.503,87	-
Xavier Becerra		19.503,87	-
TOTALES →		39.007,64	-

(13) Obligaciones con instituciones financieras

- Pasivo corriente

Diciembre 31		2018	2017
Visa Pichincha por pagar		2.511,19	87,12
TOTALES →		2.511,19	87,12

- Pasivo no corriente

Diciembre 31		2018	2017
Préstamos bancarios	(a)	-	19.000,00
TOTALES →		-	19.000,00

(a) La Compañía al 31 de diciembre del 2017, mantenía un préstamo con el Banco de Pichincha adquirido con fecha 16 de junio de 2017, Operación N° 2704691-00 por USD. 19.000,00 a una tasa de interés del 11.23% con vencimiento en 540 días.

(14) Pasivos por impuestos corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Iva por pagar		3.405,49	567,72
Retenciones IR por pagar		4.673,42	1.812,09
Impuesto a la renta		8.874,89	-
Anticipo renta por pagar		248,88	248,88
TOTALES →		17.202,68	2.628,69

(15) Anticipo clientes

Diciembre 31		2018	2017
Anticipo clientes	(a)	441.908,12	65,53
TOTALES →		441.908,12	65,53

(a) Corresponde a Impormaviz Cia. Ltda. por USD. 441.908,12.

(16) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Diciembre 31		2018	2017
Sueldos por pagar		1.608,74	28.898,01
Utilidades por pagar		6.628,17	9.084,15
IESS por pagar		4.466,79	3.533,54
Fondos de reserva		113,50	4.033,78
Préstamos IESS		89,95	-
Décimo tercer sueldo		-	6.928,95
Décimo cuarto sueldo		-	5.268,13
Vacaciones		3.755,30	5.666,32
Jubilación patronal		8.663,66	879,88
Desahucio		2.568,70	169,65
TOTALES →		27.894,81	64.462,41

(17) Otros pasivos corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Consorcio Conserbeg		-	750,00
Otros		-	671,83
Pendientes de aplicación	(a)	-	115.305,59
TOTALES →		-	116.727,42

(a) Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta pendientes de aplicación corresponde a valores contabilizados sin beneficiario y deben aplicarse a futuro.

(18) Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta incluye:

Diciembre 31		2018	2017
Gasto por impuesto corriente		8.874,89	-
Ingreso/gasto por impuestos diferidos		-	-
Gasto impuesto a la renta		8.874,89	-

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018	2017
Utilidad/Pérdida contable	US\$	24.650,51	(104.496,77)
(-) 15% participación trabajadores		(3.697,58)	-
(=) Utilidad/Pérdida antes de impuesto a la renta	US\$	20.952,93	(104.496,77)
(+) Gastos no deducibles		32.834,27	4.466,47
(-) Amortización de pérdidas tributarias		(13.446,80)	-
(=) Utilidad gravable / pérdida tributaria	US\$	40.340,40	(100.030,30)
Impuesto a la renta causado (22%)		8.874,89	-
Anticipo determinado / anticipo reducido		-	-
Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	8.874,89	-

Pérdidas tributarias

La Compañía presentó una pérdida tributaria del 2017, que de acuerdo a las disposiciones tributarias, estas pérdidas se pueden amortizar durante los cinco años siguientes hasta un máximo de 25% de la utilidad gravada para cada año. Si bien la Compañía no ha procedido a reconocer activos por impuestos diferidos por este concepto, realizó la amortización respectiva de este valor en la conciliación tributaria del 2018:

		Pérdida tributaria	Amortización 2018	Saldo pendiente de amortizar
Año 2017	US\$	100.030,30	(13.446,80)	86.583,50

Reconocimiento de impuestos diferidos

En el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
8. ***Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.***

9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.
11. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.
12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.
En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

(19) Capital

Diciembre 31		2018	2017
Denis Becerra		13.200,00	13.200,00
Xavier Becerra		13.200,00	13.200,00
TOTALES →		26.400,00	26.400,00

La Compañía CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A cuenta con un capital de USD. 26.400,00, cuyas acciones tienen un valor nominal de USD. 1,00.

(20) Aporte para futuras capitalizaciones

Diciembre 31		2018	2017
Aporte para futuras capitalizaciones		470.289,03	470.289,03
TOTALES →		470.289,03	470.289,03

(21) Reservas

Diciembre 31		2018	2017
Reservas Legal		13.200,00	13.200,00
Reserva facultativa		11.503,59	11.503,59
Reserva de capital		470,57	470,57
TOTALES →		25.174,16	25.174,16

(22) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Ventas servicios 12%		431.816,75	100.194,73
Servicios 0%		476,00	-
Transporte		12.400,00	49.605,52
TOTALES →		444.692,75	149.800,25

(23) Otras rentas

Diciembre 31		2018	2017
Venta de activos fijos		5.737,87	-
Otros ingresos	(a)	215.717,22	64.336,54
TOTALES →		221.455,09	64.336,54

(a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponden a ajustes contables realizado por cuentas por pagar.

(24) Gastos de administración

Diciembre 31		2018	2017
Personal administrativo		10.718,00	-
Gastos de oficina		10.292,67	515,97
Suministros y materiales		4.147,20	1.937,27
Gastos bancarios		732,41	464,76
Servicios básicos		570,94	397,31
Impuestos y contribuciones		3.090,87	311,62
Otros gastos administrativos		24.896,84	8.513,71
Depreciaciones		50.835,20	59.719,81
TOTALES →		105.284,13	71.860,45

(25) Transacciones con partes relacionadas

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas en el año 2018, es como sigue:

Parte relacionada		Activo	Pasivo	Ingreso	Gasto
CONSORCIO CONSERBEG	US\$	68.852,15	750,00	-	-

Los términos y las condiciones de las transacciones con sus partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.

(26) Pasivo Contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(27) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

(28) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: CONSERBEG CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS BECERRA GUZMAN S.A

Carlos Becerra Guzmán
Gerente General

Dunnia Ruiz Romero
Contadora General