

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RUC: 1791858875001

EXPEDIENTE: 93834

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACION GENERAL

Organización: CONSTRUCTORA GUERRA MENDOZA CIA. LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública otorgada el 27 de Junio del 2002 en la ciudad de Quito, e inscrita en el registro mercantil el 16 de Julio del 2002, bajo el número 3884 tomo 133, en la cual el capital social se fijó en 400 acciones de un valor nominal de US \$ 1,00 el cual se encuentra totalmente pagado y un capital autorizado de \$ 400.patrimonio Contable USD 240.580,67, al 31 de diciembre del 2018.

El objeto social de la compañía es la construcción, de obras e ingeniería en todas sus formas, arquitectura y urbanística, ingeniería civil, construcciones viales, explotación de recursos naturales, importación de materiales y equipos para la construcción, podrá adquirir bienes muebles e inmuebles, también realizar actos y contratos, dentro del objeto social de la compañía, La compañía es de nacionalidad ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Quito, , Distrito Metropolitano, la dirección registrada de la Compañía es Av. Cristóbal Colón OE9-58 y Av. Diego de Almagro, y el número de empleados al 31 de diciembre del 2018 es de 6. Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna. Declaración de cumplimiento: La Junta General de Socios, decidió la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes , para la preparación y presentación de los estados financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2018, como información oficial en cumplimiento de las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Contabilidad, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

2. BASES DE ELABORACION

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en su sigla en inglés), las cuales han sido adoptadas íntegramente en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma. En adelante pueden utilizarse las denominaciones NIIF o IFRS indistintamente.

3. POLITICAS CONTABLES

La compañía aplica las siguientes políticas significativas:

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales o de contado según contrato realizado con la Empresa Pública, o Privada; y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de las obras en construcción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de 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 para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	30 AÑOS	Análisis de cada bien
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	Análisis de cada bien
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	Análisis de cada bien
EQUIPOS DE COMPUTO	3 AÑOS	Análisis de cada bien
SOFTWARE	USO CADA PROGRAMA	Ninguno

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal sin considerar valor residual. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual por ejemplo actualizaciones del software, se empieza a amortizar a partir del tercer año en nuestro caso será el año 2019, revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el

caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales: Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva de manera mensual, otros valores como Vacaciones lo cancela cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

RESERVA LEGAL

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad será un porcentaje del 2% por ciento de las utilidades netas de cada periodo. Al no haberse aplicado esta reserva, se calculará a partir de la transición a Niif's hasta que alcance al menos el 20% del capital social, más el aporte para futura capitalización.

4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados

financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

La Compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos y servicios que esta ofrece. Por ello, se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad de efectuar decisiones operativas.

Pagos por largos periodos de servicio

Para el caso de obligaciones a largo plazo a empleados se contratará los servicios de una empresa que realice cálculos actuariales y que sea autorizada por la Superintendencia de Compañías, quien nos proporcionará un dato correcto de las estimaciones y cálculos realizados y registrados en el balance.

5. PAGO DE DIVIDENDOS

La Junta General de Accionistas determinó que se acumule todos los valores pendientes de dividendos desde el año 2014 en adelante registrados en la cuenta de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2018. Valores que en el año 2016 pasaron por aprobación de los socios en la Junta General, a Reserva Facultativa y Estatutaria; a consecuencia de mitigar la pérdida establecida en este período contable 2016.

Al finalizar el siguiente período contable 2017, luego del resultado positivo obtenido, la empresa supera la Pérdida del Ejercicio anterior 2016; los socios acuerdan que los valores de Resultados Acumulados hasta el 2017 regresen a su partida original, en el año 2018, de igual forma mediante junta de socios y aprobación de cada uno, se registrarán nuevamente los valores en ganancias acumuladas de períodos anteriores.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se compone del efectivo en bancos y al cierre del ejercicio presenta la siguiente información: El banco del Pacífico queda con un saldo de USD 10.946,02; y el banco Bolivariano con un saldo de USD 97.049,31.

BANCOS LOCALES

<i>Banco del Pacífico Cta. Corriente</i>	<i>10,946.02</i>
<i>Banco Bolivariano Cta. Corriente</i>	<i>97,049.31</i>

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31-12-2018 realizamos la factura correspondiente al año 2017, por un anticipo de la obra terminada a inicios del año 2018 al Ministerio de Justicia, que será cancelada en su totalidad en Enero 2019.

De la misma manera tenemos factura por el anticipo por un nuevo cliente Alcalá de Henares con contrato No. SADH-001, por este anticipo se entregó una factura que será cancelada en Enero 2019.

<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	<i>7,634.11</i>
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	<i>2,148.00</i>

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta al 31 de diciembre 2018 queda con saldo de \$ 14.980 correspondiente a:

<i>Préstamos realizados a terceros</i>	<i>13.700</i>
<i>Préstamo a empleados</i>	<i>1.280</i>

9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de los saldos del crédito tributario al 31 de diciembre de 2018:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	22.859,90
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	1.670,62
<i>Crédito Tributario a favor</i>	27.503,25
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	52.033,77

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2018:

En esta cuenta se encuentra el saldo del valor que invertimos en el banco, con la finalidad de que estos intereses que ganamos y ganaremos en el siguiente año 2019 sean ayuda para poder cancelar varios gastos contraídos para la terminación de las obras pequeñas que se realizaron para el Ministerio de Justicia.

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2018:

<i>1.02.01.03</i>	<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>13,737.84</i>
<i>1.02.01.04</i>	<i>Muebles y Enseres</i>	<i>9,557.24</i>
<i>1.02.01.05</i>	<i>Equipo de Cómputo</i>	<i>257.60</i>
<i>1.02.01.06</i>	<i>Vehículos</i>	<i>70,936.81</i>
	TOTAL	94,489.49

12. ACTIVOS INTANGIBLES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2018:

<i>1.02.04.01</i>	<i>Software Contable</i>	<i>2,340.00</i>
	TOTAL	2.340,00

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

No existe saldo en esta cuenta

14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre de 2018 es USD 64.93

Proveedor	No.Doc	Valor	Vencimiento
<i>Chasillagta Agosto</i>	<i>617</i>	<i>31.94</i>	<i>2-01-2019</i>
<i>Consortio Ec.Telecomunicaciones</i>	<i>3537634</i>	<i>32.99</i>	<i>2-01-2019</i>
TOTAL		64.93	

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

No se tiene obligaciones

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

No tenemos otras obligaciones

17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Otros pasivos financieros presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2018,.
En este año no se realizó provisión alguna.

18. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2018, comprende 10.000 participaciones iguales acumulativas indivisibles de 0.04 centavos de dólar americano, que se detalla de la siguiente manera:

SOCIOS	VALOR UNITARIO	Nº PARTICIPACIONES	CAPITAL SUSCRITO
ING.ANIBAL GUERRA MENDOZA	0.04	5,500	220.00
ING.DANIEL GUERRA SOTO	0.04	1,500	60.00
SRA.PAMELA GUERRA SOTO	0.04	1,500	60.00
SRTA.VERONICA GUERRA SOTO	0.04	1,500	60.00
TOTAL		10,000	400.00

19. RESERVA LEGAL

El saldo de reserva legal se presenta de la siguiente manera: USD 4.681,51

20. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

El saldo de reserva de se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva de Capital	60,000.00
Total Reserva de Capital	60,000.00

En el transcurso del año 2018 el socio mayoritario de la empresa Ing. Aníbal Guerra tenía pensado entregar una propiedad a nombre de la Constructora por este monto, pasando esta reserva al pago del socio y de esta manera aumentar los activos de la empresa.; pero no se dio este suceso.

21. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de resultados acumulados se presenta de la siguiente manera al 31 de diciembre 2018:

Resultados año 2014	53,025.40
Resultados año 2015	42.512,62
Resultados año 2016	2.740,06
Resultados año 2017	34.642,78
Resultados año 2018	1.518,08
Subtotal Ganancias Acumuladas al 31-12-2018	<u>134.438,94</u>

Estos valores, según resolución en la Junta General de Socios en el año 2018 ya constan en Resultados Acumulados; adicional a esto constan los valores de:

Re-ingreso valor por Reserva Estatutaria	90.857,51
Resultados acum.adopción 1ra.vez Niif's	<u>22.259,81</u>
Total Ganancias Acumuladas al 31-12-2018	<u>247.556.26</u>

22. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2018 arrojaron una ganancia de \$ 1.518,08.

23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante este año, a pesar que la Constructora Guerra Cia. Ltda. tuvo que realizar algunos trabajos para el Ministerio de Justicia no obtuvo el pago correspondiente pues es la Institución Pública quien indica cuándo emitir la factura.

Por tanto, solo se emitió la factura por una parte de los trabajos que se realizaron en el año 2017; aún queda pendiente otra que se espera emitir en el año 2019.

24. COSTO DE VENTAS

Para el año 2018 el detalle del costo de ventas es el siguiente:

5.01.	COSTO DE VENTAS	20,543.70
5.01.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	6,961.86
5.01.01.01	Trabajos varios en obra (ManoObra,Guachimán, limpieza)	6,961.86
5.01.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	13,581.84
5.01.04.01.	Materiales de Consumo	500.00
5.01.04.01.30	Varios materiales	500.00
5.01.04.10.	Otros costos indirectos	13,081.84
5.01.04.10.02	Trámites Legales	1,637.38
5.01.04.10.03	Internet, Celulares	2,951.52
5.01.04.10.05	Atención empleados obra	38.75
5.01.04.10.06	Combustible	659.23
5.01.04.10.12	Seguros y Reaseguros	4,360.44
5.01.04.10.22	Depreciación Act.Fijo Maquinaria	3,434.52

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan como sigue:

5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	85,839.77
5.02.02.02	Gastos de gestión (atenciones sociales clientes)	14,136.12
5.02.02.03	Gastos de Movilización (peajes, pasajes)	678.26
5.02.02.04	Gastos de viaje (alojamiento, Alimentación)	15,690.67
5.02.02.06	Compra Equipos, Accesorios, ofc.	12,000.00
5.02.02.07	Honorarios Profesionales	9,120.99
5.02.02.09	Mantenimiento Vehículos	9,589.33
5.02.02.12	Seguros y Reaseguros (vehículos ofc.)	5,401.10
5.02.02.13	Suministros oficina	714.37
5.02.02.14	Teléfonos ofc.	814.82
5.02.02.15	Agua	538.95
5.02.02.16	Luz	1,548.79
5.02.02.17	Impuestos, Contribuciones y otros	3,326.85

5.02.02.18	Atención empleados oficina	1,568.00
5.02.02.20	Movilizaciones Obra	28.50
5.02.02.23	Alícuota Oficina	897.72
5.02.02.30	Depreciación Act.Fijos	9,008.16
5.02.02.31	Arriendo	777.14

26. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se detallan como sigue:

5.02.01.	GASTOS DE VENTA	66,531.69
5.02.01.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	63,532.88
5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	2,998.81

27. GASTOS FINANCIEROS

5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	223.70
5.02.03.01	Comisiones Bancarias Pacífico	152.70
5.02.03.02	Comisiones Bancarias Bolivariano	71.00

28. PARTICIPACION TRABAJADORES

2.01.07.03.03	Participación trabajadores por pagar	357.19
---------------	--------------------------------------	--------

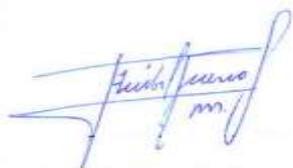
29. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

El gasto impuesto a la renta se determinó de la siguiente manera:

UTILIDAD GRAVABLE 2018	2.381,29
- 15% PARTICIPACION	<u>357,19</u>
= BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	<u>2.024,10</u>
25% IMPUESTO CAUSADO POR PAGAR	<u><u>506,02</u></u>

30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General De Socios y autorizados para su publicación el 23 de Marzo del 2018.



.....
ING. ANIBAL GUERRA M
1705688180



.....
MARGARITA RAZA DUQUE
1707531420