



**CONSTRUCCIÓN DISEÑO Y MONTAJE S.A. CDMSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1.- INFORMACIÓN CORPORATIVA**

CONSTRUCCIÓN, DISEÑO Y MONTAJE S.A. CDMSA (en adelante "La Compañía"), con actividad económica principal en servicios de Ingeniería civil, mecánica, eléctrica y de telecomunicaciones.

El Registro Único de contribuyentes se apertura el 11 de Diciembre del 2008.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Avenida Diego Vásquez de Cepeda N73-28 y Pasaje N73, Edificio Echeverría Quito - Ecuador.

Los Estados Financieros de Construcción, Diseño y Montaje S. A. para el período terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 29 de marzo de 2019.

**2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros reportados por CONSTRUCCIÓN, DISEÑO Y MONTAJE S.A. han sido formulados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB); vigentes al 31 de diciembre de 2015.

**3.- BASE DE MEDICIÓN**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los Estados Financieros se presentan en miles de Dólares de EUA, el Dólar de EUA es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

**4.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros reportados por CONSTRUCCIÓN, DISEÑO Y MONTAJE S.A. han sido preparados sobre la base de costo histórico. No se han aplicado revaluaciones ya que no existen cambios significativos o materiales que deban ajustarse.



### Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Efectivo o equivalentes de efectivo		Año 2018	Año 2017	Variación
Bancos	\$	36173,72	47118,5	-10944,78
				-10944,78

### Cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Ctas y Doc. Por Cobrar comerciales		Año 2018	Año 2017	Variación
Cuentas y Doc. Por Cobrar comerciales	\$	678262,09	713701,84	-35439,75
(-) Provisión Cartera Incobrables		-213915,56	-213915,56	0
				-35439,75

### Propiedad, planta y equipo

Se realizó la revisión del valor en libros de los activos de Propiedad, Planta y Equipo y no se estima necesario reconocer revaluaciones ni deterioros por su valor inmaterial.

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se detalle el incremento que ha sufrido mencionado cuenta;

Propiedades, planta y equipo		Año 2018	Año 2017	Variación
Equipo de Computación	\$	13733,99	12172,77	1561,22
Otros Propiedades, Planta y Eq.	\$	2967,22		2967,22
Maquinaria y Equipo	\$	54415,42	44516,21	9899,21
Muebles y Enseres	\$	5717,45	5717,45	0
Repuestos y Herramientas	\$	3443,54	611,32	2832,22
(-) Dep. Acumulada	\$	-34204,68	-27116,63	-7088,05
				10171,82

## Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente y también se registra el impuesto al valor agregado y las obligaciones como agentes de retención.

Quedando como saldo pendiente por liquidar los impuestos del mes de diciembre 2018

Formulario 104			
IMPUESTOS DICIEMBRE 2018	21611	IVA EN VENTAS	13598,92
	11511	CREDITO TRIB. (IVA)	4763,38
	11514	CREDITO TRIB. RET IVA CLIENTES	36446,86
	21612	30% IVA POR PAGAR	0,64
	21613	70% IVA POR PAGAR	715,8
	21614	100% IVA POR PAGAR	252,26
	Formulario 103		
	21624	IMP. RETEAN RE. DEPENDENCIA	101,71
	21618	RTE. FTE. POR PAGAR 10%	49,5
	21617	RTE. FTE. POR PAGAR 8%	182,21
	21616	RTE. FTE. POR PAGAR 2%	668,6
21615	RTE. FTE. POR PAGAR 1%	26,61	

## Cuentas por Pagar y Otras Cuentas de Pasivo

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**Proveedores.**- Constituyen obligaciones corrientes de próxima cancelación.

Proveedores		Año 2018	Año 2017	Variación
Cuentas y Doc. Por Cobrar comerciales	\$	110486,64	62348,52	48138,12
				48138,12

**Otras cuentas por pagar.**- Principalmente constituyen algunos valores pendientes al 31 de diciembre del 2018 por préstamos de Instituciones Bancarias.

Otras Cuentas por Pagar		Año 2018	Año 2017	Variación
Cuentas por Pagar TC		20632,58	8681,13	11951,45
Provisiones de Costos y Gastos		17861,73	1045,39	16816,34
Otras Cuentas por Pagar	\$	457,91	54769,3	-54311,39
				-25543,6

## **Beneficios a empleados**

**Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.-** Son valores adeudados por sueldos y beneficios a empleados por los servicios prestados en relación de dependencia y que son cancelados máximo a los 30 días de su exigibilidad.

La compañía cancela sueldos a empleados el 10 de cada mes, por lo que el balance refleja principalmente el saldo de la nómina de diciembre.

**Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el período económico.

## **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconoce conforme el devengado.

**Prestación de servicios -** Se reconocen por referencia al estado de terminación del servicio. El estado de terminación del trabajo se determina de la siguiente manera:

El ingreso por prestación de servicios en proyectos es reconocido en el resultado en proporción al grado del avance a la fecha del balance, asociados con la transacción y los costos incurridos. El grado de realización es evaluado de acuerdo con un análisis del trabajo llevado a cabo.

Los ingresos se han registrado en base al devengado y realidad económica por tanto consta provisión de avances de contrato.

## **Costos y gastos**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **5.- CONTINGENCIA, INDEMNIZACIONES, JUICIOS Y LITIGIOS**

Al 31 de diciembre del 2018, La administración de CONSTRUCCIÓN, DISEÑO Y MONTAJE S.A. no conoce litigios, reclamos, contingencias, obligaciones contractuales o sentencias en contra de la Compañía, que pudieran afectar o requerir revelación en los Estados Financieros, exceptúan los valores pendientes de cobro al cliente FABREC.

## 6.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

## 7.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

## 8.- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Junta General Universal de Accionistas el 29 de marzo de 2019.



Ing. Mayra Yela  
**Contadora**



Ing. Cristian Muñoz MBA  
**Gerente General**