

BANWEB S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2019**

A la Junta General de Socios de COMPAÑIA BANWEB S.A.

Introducción:

1. Hemos elaborado los estados de situación financiera adjuntos de la **COMPAÑIA BANWEB S.A.** al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de evolución del patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de la **COMPAÑIA BANWEB S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad del Contador:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar los estados financieros basada en nuestra contabilidad. Efectuamos nuestra contabilidad de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la contabilidad para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

COMPAÑIA BANWEB S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****ACTIVO****CORRIENTE**

CAJA	4	224.88
BANCOS	4	41.472.47
CUENTAS POR COBRAR	5	834.255.22
IMPUESTOS POR RECUPERAR	6	86.108.72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		986.25.93

ACTIVO NO CORRIENTE	7	<u>424.082.84</u>
----------------------------	---	-------------------

TOTAL ACTIVO		1'386.144.13
---------------------	--	---------------------

PASIVOS**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS POR PAGAR	8	58.369.26
IMPUESTOS POR PAGAR	9	50.583.62
ANTICIPOS RECIBIDOS	10	607.541.40
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES E IESS	11	63.538.92
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		780.033.20
TOTAL PASIVO		780.033.20

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	12	800
Aporte a Futura Capitalizacion	12	158,752
Reserva Legal	12	10,421
Rerserva por Revalorización	12	213.788.38
Utilidades Acumuladas	12	152727.18
Utilidad del Ejercicio	12	<u>69.622.17</u>
TOTAL PATRIMONIO		606.110.93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1'386.144.13

BANWEB S A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Desde el 01/01/2019 Hasta el 31/12/2019	
Descripción	2019
INGRESOS	
Ventas	1,324,658.59
TOTAL INGRESOS	1,324,658.59
COSTOS	0.00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1,324,658.59
GASTOS DE OPERACIÓN	
GASTOS DE CONSTRUCCION	759,509.73
GASTOS ADMINISTRATIVOS	451,522.71
TOTAL GASTOS	1,211,032.44
UTILIDAD DEL EJERCICIO	113,626.15

COMPAÑÍA BANWEB S.A.

Por el periodo 1 de diciembre al 31 de diciembre del 2019

ESTADO DE CAMBIO EN EL ATRIMONIO

DESCRIPCION	capital social	Aporte a Futura Capitalizacion	Reservas	Reserva por valuacion	Resultados anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800.00	158,752.43	10,420.77		152,727.18	0.00	322,700.38
Resultado del Ejercicio				213,788.38		69,622.17	283,410.55
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800.00	158,752.43	10,420.77	213,788.38	152,727.18	69,622.17	606,110.93

COMPAÑÍA BANWEB S.A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

BANWEB S A	Año
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA	2019
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Recibido de clientes	1,361,148.31
Pagado a proveedores	-1,067,338.68
Pagado a trabajadores	-176,618.66
Dividendos recibidos	0.00
Otros ingresos (gastos)	0.00
Impuesto a la renta	0.00
Efectivo neto de operaciones	117,190.97
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de propiedades, neto de precio de venta	-81,657.39
Adquisición de inversiones, neto de precio de venta	0.00
Inversión en otros activos	0.00
Efectivo neto en actividades de inversión	-81,657.39
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (disminucion) de obligaciones a largo plazo	0.00
Nuevas obligaciones a largo plazo	
Pagos de obligaciones a largo plazo	0.00
Aportes de capital	0.00
Readquisición de acciones propias	0.00
Inversiones temporales	0.00
Anticipos a accionistas	0.00
Donaciones recibidas	0.00
Dividendos pagados	0.00
Efectivo neto en actividades de financiamiento	0.00
Movimiento del año	35,533.58
Caja y equivalentes de caja - comienzo	6,163.77
Caja y equivalentes de caja - final	41,697.35

COMPAÑIA BANWEB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

La compañía **BANWEB .A.** Fue constituida el año 2002, para realizar actividades como la de CONSTRUCCION DE TODA CLASE OBRAS CIVILES.

Al término del 31 de Diciembre del 2019 la compañía aún se encuentra operando

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **COMPAÑIA BANWEB S.A.** al 31 de diciembre del 2019, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 14 de febrero del 2020, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros., estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de BANWEB S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019, los estados de Resultados Integrales del 1 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIFF).

2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Comprenden el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la compañía.

2.4 Propiedades y equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos 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 periodo en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se depreciarán 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.

2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.5.1 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6 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 o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7 Gastos

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

2.9 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 la que la compensación sea requerida o permitida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue al 31 de diciembre del 2019

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	2019
Caja General	100.80
Cajas Chica Oficina	75.55
Caja Chica Obra	48.53
Banco Ban Ecuador	41,462.03
Cooperativa Jep	10.44
TOTAL CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	41,697.35

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, representan importes pendientes de cobro que a continuación detallamos

CUENTAS POR COBRAR	2019
Cientes	57,440.24
Otras Cuentas por Copbrar	477,987.11
Empleados	15,459.37
Anticipos a Proveedores	283,368.50
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	834,255.22

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, el detalle de Impuestos Corrientes es el siguiente

IMPUESTOS POR COBRAR	2019
Iva Retenido	43,440.89
Iva Compras	36,771.60
Iva Credito Tributario	5,896.23
	0.00
TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR	86,108.72

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, un detalle es el siguiente:

ACTIVOS NO CORRIENTE	2019
Edificios	88,876.83
Edificios por Revalorizacion	213,788.38
Vehiculos	69,701.43
Muebles y Enseres	124,944.50
Equipos de oficina	60,580.15
Maquinarias y Equipos Pequeños	6,652.50
Depreciacion Acumulada	- 140,460.95
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	424,082.84

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, un detalle es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2019
Proveedores	52,772.84
Sobregiro Bancario	5,596.42
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	58,369.26

9.- IM PUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, un detalle es el siguiente

IMPUESTOS POR PAGAR	2019
Iva Cobrado en Ventas	27,567.27
Retencion de Iva	6,572.71
Retencion en la Fuente	13,673.22
Impuesto a la Renta	2,770.42
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	50,583.62

10.- RECIBIDO DE CLIENTES Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2019, un detalle es el siguiente

ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES	2019
Ban Ecuador	607,541.40
TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR	609,560.40

11.- OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES E IESS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía presente este rubro de la siguiente manera

OBLIGACIONES CON IESS Y TRABAJADORES	2019
Obligaciones con el IESS	6,027.94
Beneficios Sociales por Pagar	20,463.93
Otros Pagos a Trabajadores	20,003.13
Participación a Trabajadores	17,043.92
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	63,538.92

12. PATRIMONIO

1) El capital social consiste actualmente en 800.00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 Dólares cada una.

La nómina de accionistas es como sigue:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL PARTICIPACION	PORCENTAJE PARTICIPACION
RIPALDA BARRIGA ALICIA	799	\$ 1,00	\$799.00	99.98%
TOALA CAÑARTE LORENA CARMEN	1	\$ 1,00	\$1.00	0.12%
TOTAL	800		\$800.00	100.00%

PATRIMONIO	2019
Capital	800.00
Aporte a Futura Capitalización	158,752.43
Resultados acumulados	152,727.18
Reserva Legal	10,420.77
Reserva por Revalorización	213,788.38
Utilidad del ejercicio	69,622.17
Total del Patrimonio	606,110.93

UTILIDAD DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación al 31 de diciembre del 2019, entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, se detalla a continuación:

IMPUESTO A LA RENTA	2019
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMP. A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	113,626
Menos: 15% participación trabajadores	17,044
Más o Menos: Ajuste en resultados Valor Patrimonial Proporcional gasto / (ingreso)	
Menos: Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)	-
Menos: Ingresos exentos (Art. 9 LRTI)	
Menos: Ingresos No grabable (Art. 5 LRTI)	-
Más: Participación a trabajadores provenientes de ingresos exentos (15% art 42 RALRTI)	
Más: Gastos no deducibles, neto de deducciones adicionales	11,258
Más: Gastos incurridos para generar ingresos exentos (Art. 43 RALORTI)	
Menos: Deducciones por leyes especiales	
Más: Ajuste por precios de transferencia	-
Menos: Deducciones por incremento neto de empleados	
Menos: Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA (Art. 42 RALRTI)	107,840
REINVERSION UTILIDADES	-
SALDO REINVERSION UTILIDADES	-
25% Impuesto a la renta (si se distribuyen las utilidades)	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	26,960
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	-
Impuesto a la renta mayor que el anticipo determinado	-
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	0
Menos:	
Retenciones en la fuente del presente ejercicio fiscal	24189.64
Menos: Credito Tributario año anterior	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	2770.42

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 14 de febrero del 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizado el 14 de febrero del 2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Luisiana Echeverria', is written over a horizontal line.

Lcda. Luisiana Echeverria
GERENTE GENERAL