

BALDWIN COSNTRUCCIONES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS

ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

	Nota	2017
Activos		
Activo Corriente		
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	5	2,564.31
Otras Cuentas por Cobrar	5	3,303.67
Activos por Impuestos Corrientes	6	9,264.92
Inventarios		5,750.00
Total Activo Corriente		<u>20,882.90</u>
Activos No Corrientes		
Propiedad, Planta y Equipos		96,863.31
Total Activo No Corriente	7	<u>96,863.31</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>117,746.21</u>
Pasivos		
Pasivo Corriente		
Otras Obligaciones por beneficios empleados	10	3,156.61
Otras	10	487.58
Total Pasivo Corriente		<u>3,644.19</u>
Pasivo No Corriente		
Otras Cuentas y Documentos por pagar	11	15,107.74
Total Pasivo No Corriente		<u>15,107.74</u>
TOTAL DE PASIVO		<u>18,751.93</u>
Patrimonio Neto Atribuible a los Accionistas		
Capital Social		90,000.00
Reservas		6,384.02
Resultados Acumulados		3,257.32
Resultado del Ejercicio		(647.06)
Total del Patrimonio		<u>98,994.28</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>117,746.21</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Ing. José Hungria
 Representante Legal



Ing. Diana Reina
 Contadora General

ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS



ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>
Ingresos		
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Prestación de Servicios	8	<u>105,177.60</u>
TOTAL DE INGRESOS		<u>105,177.60</u>
Gastos		
Gastos Operacionales	9	89,910.12
Gastos Administrativos	9	10,114.86
Gastos Financieros	9	141.16
Gastos No Operacional	9	<u>4,364.40</u>
TOTAL DE GASTOS		<u>104,530.54</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	9	<u>647.06</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. José Hungría
Representante Legal


Ing. Diana Reina
Contadora General

ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	Reserva		Resultados	
	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Periodo
Saldos al 01 de Enero del 2017	90,000.00	6,384.02	3,257.32	Nota
Apropiación de Reservas				
Dividendo Pagados				-
Otros Resultados Integrales				-
Utilidad Neta del Periodo				(647.06)
PERDIDA DEL EJERCICIO	90,000.00	6,384.02	3,257.32	(647.06)
				98,994.28

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. José Hungria
 Representante Legal


 Ing. Diana Reina
 Contadora General

ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

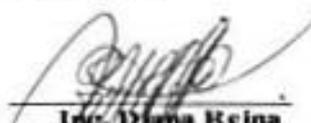


	2017
Ingresos de Actividades Operacionales	
Ingresos provenientes de actividades del negocio	105,177.60
Otros Ingresos de actividades Operacionales	
Cuentas por Cobrar	<u>5,867.98</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:	<u>111,045.58</u>
Más/ menos - cargos/ abono a resultados que no representan movimiento de efectivo	
Representan movimiento del efectivo	
Depreciación	(52,085.69)
Otros Resultados Integrales	<u>-</u>
	<u>(52,085.69)</u>
Pago de Impuesto a la Renta	-
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por Cobrar y anticipos a proveedores	104,384.99
Sueldos y Beneficios Sociales	3,165.67
Otros Beneficios a Empleados que no constituyen parte del HESS	2,096.64
Otros gastos de actividades operacionales	89,910.12
	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>147,471.73</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Dividendos pagados	-
Otras cuentas por pagar	<u>-</u>
Efectivo neto utilizados en las actividades de financiamiento	<u>(36,426.15)</u>
(Disminución) neta de efectivo	(36,426.15)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>36,426.15</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al fin del año	<u>(0.00)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Ing. José Hungria
Representante Legal



Ing. Wina Reina
Contadora General

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía BALDWIN CONSTRUCCIONES S.A. fue constituida en Guayaquil, incursionando en el mercado en el año 2003, siendo esta una compañía familiar. A partir del año 2014 comenzó a tener movimiento comercial, su fundador es el Sr. Ing. José Hungría Esteves; el cual ha manejado proyectos de ingeniería civil a nivel nacional durante toda su trayectoria profesional. Para lo cual la principal actividad de la compañía es la construcción de proyectos hidráulicos, sanitarios y arquitectónicos,. Para el desarrollo de sus actividades la compañía posee un local ubicado en la ciudad de Guayaquil, en la ciudadela Unión y progreso en el edificio pórtico San Marino II, primer piso.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía

1.1. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 16 de abril del 2018 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS

a. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye el efectivo disponible y depósitos a la vista en instituciones financieras.

c. Activos y Pasivos Financieros

i. Clasificación

La Compañía solo posee activos financieros clasificados en la siguiente categoría: "otras cuentas por cobrar". La clasificación se determina con el propósito para el cual se adquirieron los activos. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Otras Cuentas Por Cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, ya que su vencimiento es menor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Las otras cuentas por cobrar son los montos adeudados por clientes, en el curso normal de los negocios, Se presentan a su valor nominal que equivale a su costo; pues no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

d. Propiedad y equipos

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

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de los activos. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Tipo de Bienes	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos, Equipo de transporte y caminero móvil	5
Maquinaria, Equipos Instalaciones y Adecuaciones	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

e. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce en 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Las normas vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no registra impuesto a la renta diferido.

f. Beneficios Sociales

Beneficios sociales corrientes: Corresponden principalmente a:

i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos.

ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

iii) Vacaciones: Se registra el gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

g. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas la compañía se deduce del patrimonio en el periodo en el que los accionistas resuelven en Junta General declarar y distribuir dividendos.

h. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, las compañías deben apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

i. Reconocimientos 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.

Prestación de Servicios.- Los ingresos comprenden el valor de la prestación de servicios, neto de impuestos a las ventas y descuentos. Se reconocen en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia, transfieren los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3. ESTIMACIÓN Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	Referencial			
Índice de Solvencia	Mayor o igual a 1	Activo Total/Exigible Total	117746.21/18751.93	6.279
Índice de endeudamiento	menor a 1.5	Ratio de Endeudamiento = (PFC + PNC + E) / Patrimonio Neto Deuda	(0-15107,74+2564,30+3303,67)/90000	-0.18
		PFC = Pasivo Financiero Corriente PNC = Pasivo Financiero No Corriente E = Efectivo + Otros activos corrientes + Otros activos financieros corrientes		

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de los instrumentos financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos y a que los pasivos generan una tasa de interés de mercado.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	<u>2017</u> <u>Corriente</u>
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	2,564.31
Otras Cuentas por Cobrar	3,303.67
Total de Activos Financieros	<u>5,867.98</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 representa saldos en cuentas corrientes, los cuales no generan intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

	<u>2017</u> <u>Corriente</u>
Activos por Impuestos Corrientes	
Credito Tributario a Favor del sujeto pasivo (IVA)	7,912.08
Credito Tributario a Favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	1,352.84
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>9,264.92</u>

La Administración, basada en el análisis individual en los activos por impuesto corrientes, registró durante el año 2017 el valor de US\$9, generadas de las actividades normales de la compañía, los cuales generaron al 31 de diciembre del 2017 saldos de Créditos tributarios, estos valores fueron utilizados en la conciliación tributaria, y declaraciones mensuales del IVA.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>Maquinaria, Equipos Instalaciones y Adecuaciones</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipo de Computación</u>	<u>Vehículos, Equipo de transporte y camionero móvil</u>
Al 01 de enero del 2017				
Costo Histórico		300.00	7,967.04	52,660.47
Costo Histórico Antes de Reexpresiones o Revaluaciones	11,500.00			
Depreciación Acumulada	(10,688.96)	(300.00)	(7,967.04)	(25,585.12)
Valores en Libros al 01 de enero del 2017	<u>811.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,075.35</u>
Movimientos 2017				
Adiciones	-	8,915.20	6,587.21	105,560.20
Total Costo Histórico	11,500.00	9,215.20	14,554.25	158,220.67
Bajas, Costo Histórico	-	-	-	
Bajas, Depreciación Acumulada	-	-	-	
Depreciación	(811.04)	891.52	(2,195.74)	(49,970.44)
Valor en Libros al 31 de diciembre del 2017	<u>10,688.96</u>	<u>10,106.72</u>	<u>12,358.51</u>	<u>108,250.23</u>

8. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

	<u>2017</u>
Ingresos	
Ingresos de Actividades Ordinarias	
Prestación de Servicios	<u>105,177.60</u>
	<u>105,177.60</u>

Son todos los ingresos son por prestación de servicios ya que la compañía, otorga servicios de fiscalización y consultoría a créditos con un plazo máximo de 60 días.

9. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

<u>2017</u>	<u>Gastos</u> <u>Operacionales</u>	<u>Gastos</u> <u>Administrativos</u>	<u>Gastos</u> <u>Financieros</u>	<u>Total</u>
Sueldos Unificados	3,135.67			3,135.67
Aportes Patronales al IESS	380.98			380.98
Fondos de Reserva del Personal	261.20			261.20
Décimo Tercer Sueldo del Personal	261.31			261.31
Décimo Cuarto Sueldo Personal	1,062.50			1,062.50
Vacaciones del Personal	130.65			130.65
Mantenimiento de Equipos	5,638.50			5,638.50
Seguros y Reaseguros	-	1,089.90		1,089.90
Arriendos en Obras	4.50			4.50
Combustible	628.77			628.77
Movilización y Transporte	3,647.54			3,647.54
Gastos Notariales	69.10			69.10
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos	52,085.69			52,085.69
Cuotas y Afluciones	20,756.11			20,756.11
Gastos de Oficina	924.59	9,024.96		9,949.55
Liquidaciones	155.88			155.88
Otros	5,131.53		141.16	5,272.69
Total	<u>94,274.52</u>	<u>10,114.86</u>	<u>141.16</u>	<u>104,530.54</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

10.1 Resultado de las Actividades Normales de la Compañía

2017

Otras Obligaciones por beneficios empleados	3,156.61
Otras	<u>487.58</u>
	<u>3,644.19</u>

La Administración, basada en el análisis individual de sus actividades, registró durante el año 2017 el valor de US\$3 en otras obligaciones corrientes. Estas obligaciones fueron pagadas al ente de Regulación correspondientes.

10.2 Conciliación Tributaria

2017

Perdida del Ejercicio	647.06
Gastos No Deducibles Locales	15,253.47
Amortizaciones Perdidas Tributarias de Años Anteriores	<u>(2,629.41)</u>
Perdida Sujeta a Amortización en Periodos Sigüientes	<u>13,271.12</u>
Total de Impuesto Causado	3,317.78
Saldo del Anticipo de Pago	2,351.55
Anticipo Determinado correspondiente al Ejercicio Declarado	2,351.55
(=) Impuesto a la Renta mayor al anticipo	966.23
Creditos Tributarios de años anteriores	3,084.57
Retenciones en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal	<u>1,352.84</u>
SUBTOTAL DE IMPUESTO DE	<u>(3,471.18)</u>
SUBTOTAL A FAVOR	<u>3,471.18</u>

11. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

	<u>2017</u>
	<u>No</u>
	<u>Corriente</u>
Otras Cuentas y Documentos por pagar	15,107.74
	<u>15,107.74</u>

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración da compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. José Hungría

Representante Legal



Ing. Diana Reina

Contadora General