

**BALDWIN COSNTRUCCIONES S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**INDICE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

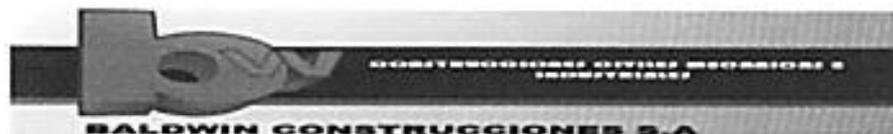
**ESTADO DE RESULTADOS**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

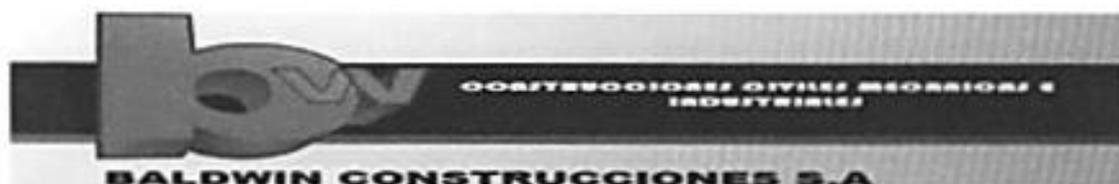
	Nota	2018
<b>Activos</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	5	1.544,43
Otras Cuentas por Cobrar	5	3.303,67
Activos por Impuestos Corrientes	6	976,49
Inventarios		5.750,00
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>11.574,59</u>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Propiedad, Planta y Equipos		59.494,75
<b>Total Activo No Corriente</b>	7	<u>59.494,75</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<u>71.069,34</u>
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Total Pasivo Corriente		-
<b>Pasivo No Corriente</b>		
Otras Cuentas y Documentos por pagar	9	13.540,74
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<u>13.540,74</u>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<u>13.540,74</u>
<b>Patrimonio Neto Atribuible a los Accionistas</b>		
Capital Social		90.000,00
Reservas		6.384,02
Resultados Acumulados		2.610,26
Resultado del Ejercicio		(41.465,68)
<b>Total del Patrimonio</b>		<u>57.528,60</u>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>71.069,34</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. José Hungría  
Representante Legal

Ing. Diana Reina  
Contadora General

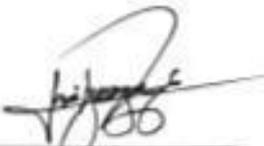
## ESTADO DE RESULTADOS

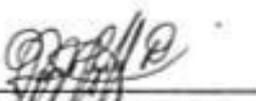


ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2018  
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>
<b>Ingresos</b>		
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Prestación de Servicios		-
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<u>-</u>
<b>Gastos</b>		
Gastos Operacionales	8	363,64
Gastos Administrativos	8	40.928,84
Gastos Financieros	8	37,48
Gastos No Operacional	8	135,73
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<u>41.465,69</u>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	8	<u>(41.465,69)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
Ing. José Hungria  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Diana Reina  
Contadora General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



**BALDWIN CONSTRUCCIONES S.A.**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	Reserva		Resultados		Total
	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Periodo	
Saldos al 01 de Enero del 2018	90,000,00	6,384,02	2,610,26	Nota	2018 98,994,28
Apropiación de Reservas				-	-
Dividendo Pagados				-	-
Otros Resultados Integrales					
Utilidad Neta del Periodo				(41,465,68)	(41,465,68)
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>90,000,00</b>	<b>6,384,02</b>	<b>2,610,26</b>	<b>(41,465,68)</b>	<b>57,528,60</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. José Hungría  
 Representante Legal

Ing. Diana Reina  
 Contadora General

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

	<u>Metodo Directo</u>	<u>2018</u>
<b>1</b>	<b>FLUJO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
1.1.	Flujo provenientes de clientes	-
	Ventas	+
	Incremento de clientes	+
1.2.	Flujo pagado a proveedores	- 2,857,19
	Compras	(2,857,19)
	Arriendos	+
	Decremento de Proveedores	-
1.3.	Flujo pagado a empleados	-
	Sueldos	+
	Incremento de Sueldos por Pagar	-
1.4.	Otras Fuentes de Efectivo	-
	Utilidad en venta de activos fijo	+
1.5.	Otras Salidas de Efectivo	-
	Dividendos pagados	+
1.6.	Ajuste por cargos que no son en efectivo	- 37,368,56
	<b>TOTAL FLUJO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>- 40,225,75</b>
<b>2</b>	<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
	Incremento de muebles y enseres	-
	Incremento de maquinaria	-
	<b>TOTAL FLUJO DE ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
	Otras cuentas por pagar a relacionadas	13,540,74
	Otras entradas (salidas) de efectivo	26,685,01
	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>40,225,75</b>
<b>4</b>	<b>FLUJO NETO</b>	<b>-</b>
<b>5</b>	<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO</b>	<b>-</b>
<b>6</b>	<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL</b>	<b>-</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. José Hungría  
 Representante Legal

  
 Ing. Diana 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 2018, 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 contados 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.

#### **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:

##### *Indíces de Baldwin Construcciones S.A.*

a)	Indice de Endeudamiento Financiero	Pasivos Total	<u>13.540,74</u>	0,2354
		Patrimonio Total	57.528,60	
b)	Indice de Solvencia =	<u>Activo Total</u>	<u>71.069,33</u>	5,2486
		Pasivos Total	13.540,74	
c)	Ratio de Solvencia (%)	Patrimonio Neto*100	57.528,60	80,9471
		Activo Total	71.069,33	
d)	Indice de Liquidez=	<u>Activo Corriente</u>	<u>11.574,58</u>	0,0000
		Pasivos Corriente	0,00	

##### 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>2018</u> Corriente
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	1.544,43
Otras Cuentas por Cobrar	3.303,67
<b>Total de Activos Financieros</b>	<u><b>4.848,10</b></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 representa saldos en cuentas corrientes, los cuales no generan intereses.

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

	<u>2018</u> Corriente
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	
Credito Tributario a Favor del sujeto pasivo (IVA)	640,11
Credito Tributario a Favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	336,38
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<u><b>976,49</b></u>

La Administración, basada en el análisis individual en los activos por impuesto corrientes, registró durante el año 2018 el valor de US\$976.49, generadas de las actividades normales de la compañía, los cuales generaron al 31 de diciembre del 2018 saldos de Créditos tributarios, estos valores fueron utilizados en la conciliación tributaria, y declaraciones mensuales del IVA.

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>Mquinaria, Equipos, Instalaciones y Adecuaciones</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipo de Computación</u>	<u>Veículos, Equipo de transporte y camión móvil</u>
<b>Al 01 de enero del 2018</b>				
Costo Histórico	11,500.00	9,215.20	14,554.25	158,220.67
Costo Histórico Antes de Reexpresiones o Depreciación Acumulada	(11,500.00)	591.52	(10,162.78)	(75,555.56)
Valores en Libros al 01 de enero del 2018	-	9,806.72	4,391.47	82,665.11
<b>Movimientos 2018</b>				
Adiciones	-	-	-	-
Total Costo Histórico	-	9,215.20	14,554.25	158,220.67
Bajas, Costo Histórico	-	-	-	-
Bajas, Depreciación Acumulada	-	-	-	-
Depreciación	-	(921.52)	(4,802.90)	(31,644.13)
Valor en Libros al 31 de diciembre del 2018	-	8,885.20	(411.43)	51,020.98

## 8. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

<b>2018</b>	<u>Gastos Operacionales</u>	<u>Gastos Administrativos</u>	<u>Gastos Financieros</u>	<u>Gastos No Operacionales</u>	<u>Total</u>
Mantenimiento de Finisres	235.56				235.56
Combustible	128.07				128.07
Seguros y Reaseguros		891.16			891.16
Celular		937.17			937.17
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos		37,368.56			37,368.56
Gastos de Oficina		661.27			661.27
Otros Gastos de Oficina		1,070.68			1,070.68
Retenciones Asumidas				75.73	75.73
Otros			37.48	60.00	97.48
<b>Total</b>	<u>363.63</u>	<u>40,928.84</u>	<u>37.48</u>	<u>135.73</u>	<u>41,465.68</u>

## 9. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

### 9.1 Resultado de las Actividades Normales de la Compañía

	<u>2018</u> No. Corriente
Otras Cuentas y Documentos por pagar	13.540,74
	<u>13.540,74</u>

La Administración, basada en el análisis individual de sus actividades, registró durante el año 2018 el valor de US\$13.540,74 en otras obligaciones corrientes. Estas obligaciones fueron pagadas al ente de Regulación correspondientes.

### 9.2 Conciliación Tributaria

	<u>2018</u>
Perdida del Ejercicio	(41.465,69)
Gastos No Deducibles Locales	(31.644,13)
Amortizaciones Perdidas Tributarias de Años Anteriores	-
Perdida Sujeta a Amortización en Periodos Sigüientes	<u>(9.821,56)</u>
Total de Impuesto Causado	-
Saldos del Anticipo de Pago	
Anticipo Determinado correspondiente al Ejercicio Declarado	306,05
(=) Impuesto a la Renta mayor al anticipo	-
Creditos Tributarios de años anteriores	3.471,18
Retenciones en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal	-
<b>SUBTOTAL DE IMPUESTO DE</b>	<u><b>(3.471,18)</b></u>
<b>SUBTOTAL A FAVOR</b>	<u><b>3.471,18</b></u>

## 10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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**