

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresadas en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes al efectivo

Bancos

	Diciembre 31,	2019	2018
Pichincha		32,731.41	33,722.23
Produbanco		1,392.30	9,177.63
TOTAL		34,123.71	42,899.86

Inversiones temporales

	Diciembre 31,	2019	2018
Inversión Fondo Real, con una tasa de interés anual del 4.76%, y pago de interés mensual		44,583.00	367,036.00
Inversión Fondo Fixed, con una tasa de interés anual del 6.01%, y pago de interés mensual		27,436.00	25,990.00
Inversión Diners Club, con una tasa de interés anual del 5.55%, y pago de interés al vencimiento			100,000.00
Inversión Coop. Policía Nacional, con una tasa de interes anual del 6.00%, y pago de interes al vencimiento			100,000.00
Inversión Mutualista Imbabura, con una tasa de interés anual del 5.00%, y pago de interés al vencimiento		210,000.00	150,000.00
TOTAL		282,019.00	743,026.00

Cuentas por Cobrar (CLIENTES NO RELACIONADOS)

	Diciembre 31,	2019	2018
Clientes locales		42,434.79	152,680.86
Clientes extranjeros		-	36,361.42
SUBTOTAL		42,434.79	189,042.28
Provisión Cuentas Incobrables		- 7,201.75	- 10,304.75
TOTAL		35,233.04	178,737.53

Cliente	Saldo	% Concentración
HOLCIM ECUADOR S.A. 7,732	7,732.00	18%
TEXTICOM CIA. LTDA. 23,427	23,427.00	55%
TOTAL	31,159.00	73%

Dichos importes se mantienen con su valor en libros ya que derivan de la venta de maquinaria para la la construcción y repuestos, los montos se encuentran a valor razonable por tal razón no se ha realizado ningun metodo de valoración.

La cartera se encuentra compuesta por 8 clientes, y el 73% de la cartera se encuentra concentrado en dos clientes como se detalló en el cuadro superior.

El promedio de recuperación de cartera de 36 días y con un promedio de rotación de 10 veces al año

La provisión reflejada en el estado financiero corresponde al 1% de las cuentas por cobrar clientes, generados durante el periodo 2019, en cumplimiento con la política de provisión de la Compañía.

Impuestos Corrientes

	Diciembre 31,	2019	2018
Anticipo Impuesto a la Renta		4741.85	1325.84

Retenciones de IVA		3489.49
Impuesto a la Salida de Divisas	5472	45844
Crédito Tributario IVA	2002.79	1501
Retención en la Fuente Años Anteriores	1741.99	6616.64
Retención en la Fuente	4673	9134.54
	18631.63	67911.51

Corresponde a las retenciones en la fuente que le han realizado a la compañía por ventas efectuadas

Se utilizarán estos saldos como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta.

Inventarios			
	Diciembre 31,	2019	2018
Inventario Construcción		562,008.00	650,615.00
Inventario Metalmecánica		20,582.00	27,298.00
Inventario Plásticos y Empaques		73,771.00	74,481.00
Inventario Suministros o Materiales Varios		63.00	69.00
Importaciones en Tránsito		28,192.00	
	TOTAL	684,616.00	752,463.00
(-)Provisión por Obsolescencia de Inventarios		- 232.00	- 232.00
	TOTAL	684,384.00	752,231.00

En la cuenta de inventario se registran los bienes de la compañía dispuestos para la venta.

Propiedad Planta y Equipo			
	Diciembre 31,	2019	2018
Reevalúo Inmueble		28,691.00	28,691.00
Muebles y Enseres		54,947.00	54,999.00
Equipo de Computación		44,521.00	44,521.00
Vehículos		79,099.00	79,099.00
Otros Propiedad Planta y Equipo		12,078.00	14,028.00
Herramientas		17,396.00	17,396.00
	TOTAL	236,732.00	238,734.00
(-) Depreciación Acumulada		- 197,787.00	187,448.00
	TOTAL	38,945.00	426,182.00

En esta cuenta se registran los bienes de la empresa utilizados para la operación y generacion de ingresos futuros, mismos que se esperan usar durante más de un periodo economico

La compañía utiliza el modelo del costo menos depreciación acumulada, para el registro

La depreciación se realiza por el metodo de linea recta, registrando al gasto la depreciación y tomando en cuenta la vida util del activo.

Otros Activos			
	Diciembre 31,	2019	2018
Clientes no Relacionados no Corrientes		19,597.00	23,124.00
Garantías		5,400.00	5,400.00
	TOTAL	24,997.00	28,524.00

El saldo corresponde a las cuentas por cobrar clientes que se encuentran en proceso legal de cobro.

El valor de garantía es el entregado por la renta del local comercial

Cuentas por Pagar			
	Diciembre 31,	2019	2018
Proveedores del Exterior		43,663.00	105,880.00

Proveedores Locales	3,952.00	4,823.00
Anticipo Clientes	574.00	370.00
TOTAL	48,189.00	111,073.00

La cuenta de proveedores al exterior representa el valor por pagar por concepto de importaciones de maquinaria y repuestos para la venta.

Las cuentas por pagar locales corresponden a la prestación de servicios y compras requeridos para la operación del negocio. Las cuales son cubiertas en su mayoría a los 30 días, por ende no incurren en intereses.

El saldo se encuentra concentrado en el proveedor Guardianias Ecuatorianas que representa el 69% de la cuenta por pagar

Beneficios Sociales

	Diciembre 31,	2019	2018
Beneficios Sociales		4,773.00	1,756.00
Obligaciones con el IESS		3,277.00	4,790.00
TOTAL		8,050.00	6,546.00

Obligaciones Fiscales

	Diciembre 31,	2019	2018
Impuestos Mensuales por Pagar		682.00	0
Retenciones en la Fuente		-	512.00
Retenciones IVA		-	96.00
IVA en Ventas		-	4,184.00
TOTAL		682.00	4,792.00

Obligaciones Largo Plazo

	Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por Pagar Relacionados Largo plazo		79,875.00	533,216.00
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio		127,754.00	145,198.00
TOTAL		207,629.00	678,414.00

En la cuenta por pagar prestamos relacionados se registran préstamos de socios, que fueron utilizados como capital de trabajo y en este periodo se cancelaron en su totalidad. El saldo de la cuenta corresponde a dividendos por pagar.

En lo que respecta a las cuenta de provisión jubilación patronal y desahucio se han registrado de acuerdo con el estudio actuarial realizado por la compañía Actuarial.

Capital Social

	Diciembre 31,	2019	2018
Capital suscrito		197,700.00	197,700.00

El capital social de la Compañía está constituido por aportaciones de 3 socios en montos de 33% dos socios y un 30% un socio las acciones son nominativas con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una

Reservas

	Diciembre 31,	2019	2018
Reserva Legal		54,644.00	54,644.00
Reserva de Capital		120,222.00	120,222.00
Reserva por valuacion de inmueble		28,690.00	28,690.00
TOTAL		203,556.00	203,556.00

Las reservas no han tenido movimiento en vista de que la empresa en el año anterior y el presente periodo no han presentado utilidades. Es dable mencionar que se han venido registrando como indica la ley al respecto.

Resultados Acumulados

	Diciembre 31,	2019	2018
Utilidad acumulada ejercicios anteriores		809,073.00	809,073.00
Resultados adopcion NIIFS		- 61,066.00	- 61,066.00

En la cuenta utilidad Acumulada registramos las ganancias de ejercicios anteriores y que se encuentran a disponibilidad de los accionistas.

La cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción a las NIIF muestra los datos obtenidos en la transición a NIIFS en el año 2012

Utilidad / Perdida del ejercicio

	Diciembre 31,	2019	2018
Utilidad /perdida ejercicio		- 208,675.91	- 7,199.00

En esta cuenta se registran las pérdidas o utilidades generadas en el ejercicio presente.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingreso de Actividades Ordinarias

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	2019	2018
Ventas Construcción		307,390.00	598,913.00
Ventas Metalmecánica		10,112.00	5,504.00
Ventas Plásticos y Empaques		7,530.00	106,421.00
Ventas Suministros y Otros		2,983.00	5,983.00
Ventas Servicio Técnico		75,175.00	67,413.00
Ventas Exportación de Servicios		17,781.00	29,120.00
Total Ingreso Operacional		420,971.00	813,354.00
Otros Ingresos 39,360 206,257		39,360.00	206,257.00
Total Ingresos		460,331.00	1,019,611.00

Costos de Venta

	Diciembre 31,	2019	2018
Costo de Construcción 197,812 341,116		197,812.00	341,116.00
Costo de Metalmecánica 6,717 2,354		6,717.00	2,354.00
Costos de Plásticos y Empaques 4,724 59,403		4,724.00	59,403.00
Costo de Suministros y Otros 1,798 266		1,798.00	266.00
TOTAL		211,051.00	403,139.00

Gastos Administrativos

	Diciembre 31,	2019	2018
Sueldos y Beneficios Sociales		172,825.00	172,431.00
Aportes Seguridad Social		31,664.00	23,006.00
Indemnizaciones		18,848.00	42,755.00
Bonos Imputables no Gravados		-	76,933.00
Seguridad y Vigilancia		30,875.00	31,359.00
Impuesto a la Salida de Divisas		17,640.00	-
Arrendamientos		32,400.00	48,229.00
Depreciaciones		11,396.00	41,587.00
Otros Gastos		141,537.00	186,948.00
TOTAL		457,185.00	623,248.00

Al arrojar perdida en este periodo no procede conciliación tributaria ni pago de impuesto a la renta.

Cabe indicar que se canceló el anticipo de impuesto a la renta en las fechas indicadas por la autoridad tributaria.