BIGPOSTE CA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

ACTIVO

		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y bancos	**(nota 4)**	171.726,88	465.878,60
Documentos y cuentas por cobrar, neto	**(nota 5)**	1.007.956,69	392.674,40
Cuentas por Cobrar Empleados	**(nota 5)**	4.187,47	5.510,00
Otras cuentas por cobrar no Relacionadas	**(nota 5)**	249.847,39	249.847,39
Inventarios	**(nota 6)**	16.305,00	85.106,34
Gastos pagados por anticipado	**(nota 7)**	1.747,03	3.172,55
Total del activo corriente		**1.451.770,46**	**1.202.189,28**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES Y EQUIPO, neto	**(nota 8)**	1.002.054,65	508.472,92
ACTIVO INTANGIBLE			
Total del activo no corriente		**1.002.054,65**	**508.472,92**
Total del Activo		**2.453.825,11**	**1.710.662,20**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	**(nota 9)**	112.355,33	162.552,48
Impuestos por pagar	**(nota 12)**	114.665,33	122.474,07
Particip. a Trabajadores por pagar	**(nota 11)**	85.743,60	54.150,12
Otras cuentas por pagar	**(nota 11)**	10.001,90	32.020,77
Inst. financieras	**(nota 10)**	58.127,17	51.812,10
Total del pasivo corriente		**380.893,33**	**423.009,54**
PASIVO NO CORRIENTE			
Instituciones Financieras	**(nota 10)**	50.805,84	107.937,01
Cuentas por Pagar	**(nota 13)**	478.000,00	
Total del pasivo no corriente		**528.805,84**	**107.937,01**
Total del Pasivo		**909.699,17**	**530.946,55**
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	**(nota 14)**	1.544.125,94	1.179.715,65
Total pasivo y patrimonio		**2.453.825,11**	**1.710.662,20**

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

ALVARO HERNANDO VILLA
GERENTE GENERAL

JACQUELINE MUÑOZ SALAZAR
CONTADORA

BIGPOSTE CA
Estado de Resultados
Por los ejercicios del 01 de enero al el 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares)

VENTAS NETAS	**2019**	**2018**
Ventas nacionales	4,168,806.34	4,051,604.69
Total Ventas	4,168,806.34	4,051,604.69
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	2,245,375.28	2,407,099.76
Total Costo de Ventas	2,245,375.28	2,407,099.76
UTILIDAD/ (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS	**1,923,431.06**	**1,644,504.93**
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	638,075.31	573,851.82
Gastos Financieros	15,825.96	10,866.89
Otros Gastos	697,905.80	698,785.42
Total Gastos Operacionales	1,351,807.07	1,283,504.13
UTILIDAD/(PERDIDA) EN OPERACIONES	**571,623.99**	**361,000.80**
Otros ingresos (egresos) no operacionales		
Otros Ingresos		
UTILIDAD/(PERDIDA) NETA	**571,623.99**	**361,000.80**
15% Participación a trabajadores	85,743.60	54,150.12
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	485,880.39	306,850.68
Impuesto a la renta	121,470.10	76,712.67
UTILIDAD/(PERDIDA) DEL EJERCICIO	**364,410.29**	**230,138.01**

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

ALVARO HERNANDO VILLA
GERENTE GENERAL

JACQUELINE MUÑOZ SALAZAR
CONTADORA

BIGPOSTE C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

		RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	CAPITAL PAGADO	**APOSTES SOCIOS ACCIONISTAS**	**RESERVA LEGAL**	**UTILIDADES ACUMULADAS**	**GANANCIA/(PERDIDA) PERIODO**	**TOTAL PATRIMONIO**
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	**1,000.00**	**150,000.00**	**1,394.77**	**413,818.44**	**533,654.34**	**1,099,867.55**
Registro Utilidad 2018				533,654.34	(533,654.34)	-
Pago de Dividendos				(150,289.91)		(150,289.91)
Correccion de errores contables						-
Utilidad del Ejercicio 2019					230,138.01	230,138.01
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	**1,000.00**	**150,000.00**	**1,394.77**	**797,182.87**	**230,138.01**	**1,179,715.65**
Registro Utilidad 2018				230,138.01	(230,138.01)	(230,138.01)
Pago de Dividendos						-
Utilidad del Ejercicio 2019					364,410.29	364,410.29
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	**1,000.00**	**150,000.00**	**1,394.77**	**1,027,320.88**	**364,410.29**	**1,544,125.94**

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

ALVARO HERNANDO VILLA
GERENTE GENERAL

JACQUELINE MUÑOZ SALAZAR

BIG POSTE C.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Por el año termindao al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

Flujos de Efectivo en Actividades Operativa	**2019**	**2018**
Efectivo recibido de Clientes y	3,556,272.10	4,046,441.95
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,527,853.66)	(3,595,961.00)
Efectivo Proveniente de Operaciones	28,418.44	450,480.95
Intereses Pagados	(17,253.25)	(10,866.89)
Impuesto sobre Ganancias	(121,470.10)	(109,022.10)
Efectivo Proveniente de actividades operativas	**(110,304.91)**	**330,591.96**
Flujos de Efectivo en actividades de Inversión		
Por adquisiciones de Planta y Equipo	(611,330.71)	(181,461.12)
Efectivo en actividades de Inversión	**(611,330.71)**	**(181,461.12)**
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Pagos de Préstamos	-	136,579.67
Dividendos Pagados	-	(150,289.91)
Financiamiento para compra de activos f	427,183.90	-
Efectivo Neto usado en actividades de financiami	427,183.90	(13,710.24)
Aumento neto en efectivo y sus equivalente	(294,451.72)	135,420.60
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Perio	465,878.60	330,458.00
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo	**171,426.88**	**465,878.60**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

(Expresado en Dólares)

Utilidad neta antes de impuestos y partidas extra	**571,623.99**	**361,000.80**
Ajustes para conciliar la Utilidad neta el Ejercicio Utilizado en actividades de operación		
Depreciación	117,748.98	98,338.49
Gastos en provisiones		19,996.89
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(121,470.10)	(76,712.67)
Ajuste por gasto por participacion trabaj	(85,743.60)	(54,150.12)
Ajustes de partidas distintas al efectivo	**(89,464.72)**	**(12,527.41)**
Aumento en cuentas por cobrar	(612,534.24)	(5,162.74)
Aumento en Inventarios	68,801.34	(59,422.04)
Incremento/(Disminución) en cuentas por Pagar	(57,397.58)	145,598.94
Incremento/(Disminución) en Otras Cuentas por P	31,593.48	(32,309.43)
Incremento/(Disminución) en Beneficios a emple	(22,927.18)	(66,586.16)
Cambios en acvtivos y pasivos	**(592,464.18)**	**(17,881.43)**
Efectivo neto proveniente de actividades operativ	**(110,304.91)**	**330,591.96**

Las notas forman parte de los estados financieros

ALVARO HERNANDO VILLA
GERENTE GENERAL

JACQUELINE MUÑOZ SALAZAR
CONTADOR

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

BIG POSTE C.A inició sus actividades el 29 de marzo de 2010. La principal actividad de la Compañía es la fabricación de artículos de hormigón para su uso en la construcción como postes; así como el transporte de carga pesada por carretera.

Su domicilio principal está en la ciudad de Santo Domingo, Parroquia Rio verde, Sector Bellavista en las calles Vía la cárcel.

BIG POSTE C.A, cuenta con un local de venta que se encuentran ubicados en el sector Bellavista, vía a la Cárcel margen izquierdo a quinientos metros de la escuela Emaús, km 1.

Al 31 de diciembre del 2019, el personal total de la Compañía es de 69 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

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

NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de Cumplimiento. - Los estados financieros de BIG POSTE C.A, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Grandes empresas.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.2. Bases de Preparación. - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Grandes empresas, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

2.3. 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición; en esta cuenta se incluyen principalmente: clientes, tarjetas de crédito y empleados.

2.5. Inventarios.- Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

El valor neto realizable (VNR) será el precio estimado de venta del activo en el curso normal de la operación, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta. La rebaja del valor hasta alcanzar el valor neto realizable, se calculará para cada una de las existencias.

2.6. Activos fijos

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento: Los activos fijos son registrados al costo.

El costo de los activos fijos 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 Administración de la Compañía.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las mejoras en locales arrendados, herramientas, muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de computación son registrados 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 período en que se producen.

2.6.3. Mejoras en propiedades arrendadas.- Se amortizarán en línea recta durante su vida útil de 10 años, estimada por la Administración, independiente del periodo de vigencia de los contratos de concesión.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos
Inmuebles
Terreno

Activos	**Vida Ùtil**
Instalaciones	10 años
Equipos y Maquinaria	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de Computo	3 años
Vehìculos	5 años

2.7. Activos intangibles.- Se reconocerá como activo intangible, a los activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física.

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta y la vida útil estimada. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Incluye concesiones de locales comerciales registrados al valor de los importes establecidos en los contratos y serán amortizados en línea recta con cargo a gastos en el Estado del Resultado Integral, de acuerdo con el tiempo de vigencia de los referidos contratos.

2.8. Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición; después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

2.9. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada período, BIG POSTE C.A, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos anualmente a una comprobación de deterioro, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

2.10. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.10.1. Impuesto 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo sí, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.11. Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.12. Beneficios a empleados

2.12.1. Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio
El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por

desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año en la cuenta otro resultado integral.

2.12.2. Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales

2.13. Reconocimiento de 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 reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos por servicios se reconocen, con base en su devengamiento.

2.14. Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico, y 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.

2.15. Compensación. - No podrán ser compensados activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o está sustentada por alguna sección de la NIIF para grandes empresas.

2.16. Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito

con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.16.1. Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Ver Notas 2.4 y 5.

2.16.2. Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.16.3. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros del flujo de efectivo estimado futuro, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera

que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con (NIIF para las grandes empresas) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos. - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

La Gerencia no ha considerado representativo realizar el cálculo actuarial para las provisiones por Jubilaciones, ya que no considera que este tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros.

3.3. Impuesto a la renta corriente.- La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Administración considere que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos impuestos en el futuro.

3.4. Impuesto a la renta diferido.- La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo comprende lo siguiente:

CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
al 31 de Diciembre 2019

	2019	2018
CAJA	600,00	405,20
BANCOS	171.126,88	465.473,40
TOTAL	**171.726,88**	**465.878,60**

BANCO	SALDO 2019	SALDO 2018
PICHINCHA CTA AHORROS	2.317,62	3.741,69
PICHINCHA CTA CORRIENTE	22.596,12	390.924,32
BANCO BOLIVARIANO	37.455,20	1.185,00
BANCO GUAYAQUIL	108.757,94	68.685,08
MUTUALISTA PICHINCHA		937,31
TOTAL	**171.126,88**	**465.473,40**

La cuenta que tenía la Compañía en la Mutualista Pichincha se decidió cerrarla por completo, las demás cuentas se siguen manejando normalmente.

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diembre del 2019

	SALDO 2019	SALDO 2018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	1.007.956,69	392.674,40
TOTAL	**1.007.956,69**	**392.674,40**

CLIENTES	SALDO 2019	SALDO 2018
Rodriguez Robert Ing.	53.916,94	43.587,97
CHILUIZA CARRILLO WILSON		109.855,80
PROCISA ECUADOR S.A	46.245,42	55.556,62
REINA ROJAS ANNEL SIXTO	14.498,00	30.562,00
CONECTIVIDAD ORTVASELEC	19.707,20	
HINOJOSA VINICIO	59.857,89	48.749,46
PITA CASTILLO PATRICIO	19.882,82	
DOMINGUEZ EDWIN	104,91	53.611,20
SANCHEZ OBANDO LEONIDAS	64.961,76	
ZAMBRANO WAGNER	57.774,66	
CONSORCIO INGENIERIA TELECOMUNICACIONES CI	55.803,85	
IBAÑEZ CHAMBA LUIS JAVIER	40.945,52	
ORTIZ FRANCIS EDGAR HERMOGENES	37.268,00	
ESPINOZA GARAY FREDDY HUMBERTO	34.179,09	
LASCANO CORTES NEPTALY	31.608,63	
LASCANO CORTES MILTON GUSTAVO	29.210,21	
CONSORCIO CIUDAD DEL VALLE	27.645,09	
PAREDES LOOR CARLOS	27.381,38	
ROMERO GONZALEZ CARLOS OSWALDO	25.952,40	
GECOTEL S.A.	24.254,37	
OTROS	336.758,55	50.751,35
TOTAL	**1.007.956,69**	**392.674,40**

(1) Al 31 de diciembre de 2019, representan saldos por cobrar por las ventas de postes de hormigón, los cuales serán recuperados en un periodo de hasta 120 días.

(Ver en la siguiente página)

al 31 de Diembre del 2019

	SALDO 2019	SALDO 2018
CUENTAS POR COBAR EMPLEADOS	4,187.47	5,510.00
TOTAL	**4,187.47**	**5,510.00**

Cuenta: Cuentas por Cobrar Empleados

CLIENTES	SALDO 2019	SALDO 2018
ARAUZ MIGUEL	612.47	1,000.00
BASURTO FROILAN	950.00	400.00
CEDELO AVIGAIL	680.00	400.00
CEDEÑO DARWIN	-	50.00
FLORES ANTHONY	410.00	160.00
MACAS JEFFERSON	935.00	1,000.00
MOREIRA EDGAR	100.00	550.00
PLACENCIA MERCEDES	500.00	500.00
VEGA ERWIN		900.00
VELEZ DARIO		550.00
TOTAL	**4,187.47**	**5,510.00**

(1) La Compañía otorga anticipos a sus empleados, los cuales son descontados en los roles de pago según convenio con el trabajador.

al 31 de Diembre del 2019

	SALDO 2019	SALDO 2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	249,847.39	249,847.39
TOTAL	**249,847.39**	**249,847.39**

(1) En esta cuenta se encuentra registrada los pagos que se han realizado durante el año 2018 al Sr. Carlos Becdach, los cuales van a servir como parte de pago por la compra del terreno en el cual funciona la compañía, a continuación, se detalla las fechas y formas de pago al señor antes mencionado. Por problemas personales del Sr. Carlos Becdach no se ha podido legalizar la escritura del terreno a nombre de la Compañía, pero si se tiene firmado un contrato de compra – venta del terreno como garantía. Se sigue manteniendo esta cuenta ya que a lo largo de todo el año fiscal 2019 no se ha podido concretar la realización de la escritura de la compra del terreno.

OLEAGRIN
SR CARLOS BECDACH

FECHA	Nº	FORMA DE PAGO	OBSERVACION	VALOR
5/1/2018	03664	CH 9460	COMPRA DE TERRENO	3.000,00
23/1/2018	03687	CH 9491	COMPRA DE TERRENO	2.000,00
16/2/2018	03751	CH 9553	COMPRA DE TERRENO	3.000,00
21/2/2018	03756	CH 9558	COMPRA DE TERRENO	20.000,00
7/3/2018	03813	CH 9623	COMPRA DE TERRENO	2.000,00
12/3/2018	03821	CH 9632	COMPRA DE TERRENO	4.000,00
16/3/2018	03840	CH 9657	COMPRA DE TERRENO	25.000,00
11/4/2018	03917	CH 9737	COMPRA DE TERRENO	5.000,00
19/4/2018	03930	CH 9752	COMPRA DE TERRENO	5.000,00
5/7/2018	04185	CH 10031	COMPRA DE TERRENO	10.000,00
6/8/2018	04335	CH 10152	COMPRA DE TERRENO	6.000,00
9/8/2018	04355	CH 10170	COMPRA DE TERRENO	3.000,00
13/9/2018	04500	CH 10324	COMPRA DE TERRENO	1.000,00
17/9/2018	04502	CH 10326	COMPRA DE TERRENO	2.000,00
20/9/2018	04509	CH 10330 10331-10332	COMPRA DE TERRENO	125.000,00
22/9/2018	04510	CH 10333	COMPRA DE TERRENO	1.500,00
24/9/2018	04513	CH 10335	COMPRA DE TERRENO	6.000,00
5/10/2018	04589	CH 10370	COMPRA DE TERRENO	3.000,00
16/10/2018	04611	CH 10402	COMPRA DE TERRENO	1.347,39
15/12/2018	04869	CH 10658	COMPRA DE TERRENO	2.000,00
15/12/2018	04870	CH 10659	COMPRA DE TERRENO	10.000,00
15/12/2018	04870	CH 10659	COMPRA DE TERRENO	10.000,00

(1) Cada pago tiene su respectivo cheque y comprobante de Egreso como respaldo.

NOTA 6 - INVENTARIOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2019

	2019	2018
Total Inventarios	**16,305.00**	**85,106.34**

(1) La Compañía no requiere realizar ajustes relacionados al VNR, y tampoco identifica obsolescencia de inventarios.

(2) El total de inventario está comprendido por hierro y cemento. Es decir, materia prima.

NOTA 7 - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2019

FECHA	fac	tu	ra	DETALLE DEL BIEN	FECHA DE INICIO	DIAS	B/IMPO.	GASTO POR DIAS	DEVENGADO EN DIAS	TOTAL GASTO 2019	PRE PAGADO 2019
2/8/2019			003426666			1	6.83			6.83	-
2/8/2019	001	002	003426666				0.76			0.76	-
18/6/2019	001	002	003374200	VEHICULOS PESADO	7/6/2019	265	2,500.30	9.44	208	1,962.50	537.80
18/6/2019	001	002	003374200			265	265.94	1.00	208	208.74	57.20
18/6/2019	001	002	003374178	TODO RIESGO	7/6/2019	365	1,086.00	2.98	208	618.87	467.13
18/6/2019	001	002	003374178			365	115.00	0.32	208	65.53	49.47
18/6/2019	001	002	3214123	TODO RIESGO	7/3/2019	365	1,579.53	4.33	300	1,298.24	281.29
8/3/2019	001	002	3214123			365	178.50	0.49	300	146.71	31.79
8/3/2019	001	002	3212489		27/2/2019	365	1,866.20	5.11	308	1,574.77	291.43
28/2/2019	001	002	003212489			365	198.00	0.54	308	167.08	30.92
TOTALES							**7,797.06**			**6,050.03**	**1,747.03**

(1) La Compañía mantiene sus pólizas de seguros con Seguros Equinoccial S.A.

Detalle de Vehículos y Maquinaria asegurada:

TIPO	DESCRIPCION	VALORES ASEGURADOS
CAMIONETA	GREAT WALL	15.000,00
CAMIONETA	TOYOTA	27.000,00
CAMIONETA	TOYOTA	50.000,00
WINCHA	HINO	60.000,00
WINCHA	BRAZO HIDRAULICO	65.874,74
VH PESADO	HINO	121.500,00
		339.374,74

NOTA 8 - ACTIVOS FIJOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2019

ACTIVOS	%	SALDO AL 31/12/2018	Adiciones	Bajas/ O Transferencias	SALDO AL 31/12/2019
Inmuebles		-			-
Terreno			590.997,58		590.997,58
Instalaciones	10%				
Equipos y Maquinaria	10%	453.359,97			453.359,97
Muebles y enseres	10%	7.982,47			7.982,47
Equipos de Computo	33,33%	4.672,81	699,20		5.372,01
Vehìculos	20%	372.288,65	19.633,93	-	391.922,58
TOTAL:		**838.303,90**	**611.330,71**		**1.449.634,61**
Depreciaciòn acumulada		**(329.830,98)**	**(117.748,98)**		**(447.579,96)**
Activos Fijos Netos		**508.472,92**	**493.581,73**		**1.002.054,65**

(1) La Compañía deprecia sus activos de acuerdo a lo estipulado en el Art. 28 #6a del Reglamento LORTI.

(2) Como punto importante la compañía compro dos propiedades durante el periodo fiscal 2019. Una valorada en $ 550.000,00 ubicada en la ciudad de Guayaquil, la cual se realizó la escritura el 27 de diciembre del 2019. Y otra propiedad valorada en $ 40.997.58 en la ciudad de Santo Domingo, el 03 de septiembre del año 2019.

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2019

CORRIENTE		2019	2018
NOVACERO S.A.	(1)	112.355,33	162.552,48
TOTAL		**112.355,33**	**162.552,48**

(1) Representan la cuenta por pagar por compra de mercaderías. NOVACERO .

NOTA 10 - OBLIGACIONES CON ISTITUCIONES FINANCIERAS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2019

Obligaciones con Instituciones Financieras	2019	2018
CORRIENTE	58.127,17	51.812,10
NO CORRIENTE	50.805,84	107.937,01
TOTAL	**108.933,01**	**51.812,10**

(1) Préstamo realizado el 18 de mayo del 2018 al banco de Guayaquil a una tasa de 9.76%, con 48 Cuotas mensuales, el monto del préstamo fue de 85.050,00.

(2) Préstamo realizado el 09 de mayo del 2018 al banco de Guayaquil a una tasa de 9.76%, con 36 Cuotas mensuales, el monto del préstamo fue de 100.000,00.

(3) Préstamo realizado el 03 de abril del 2019 al Banco Pichincha C.A. a una tasa de 9.76%, con 12 Cuotas mensuales, el monto del préstamo fue de 100.000,00

NOTA 11 - PROVISIONES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2019

	2019	2018
Obligaciones con el IESS	10.001,90	9.093,59
Participaciòn Tabajadores	85.743,60	54.150,12
Cuentas por pagar empleados		22.927,18
TOTAL	**95.745,50**	**86.170,89**

Obligaciones con el IESS

Esta cuenta corresponde a los comprobantes de pagos que se generan en el IESS, por concepto de Aportaciones, Préstamos Quirografarios e Hipotecarios, así como también la planilla de acumulación de fondos de reserva de los empleados que acumulan.

Participación de trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, los trabajadores tienen derecho a participar de las utilidades anuales de la Compañía en un 15%, antes de cualquier participación de los ejecutivos en esas utilidades.

Cuentas por pagar empleados

Esta cuenta se compone de cuotas que los empleados ahorran para el 01 de mayo poder organizar un festejo por su día. Por reunión del gerente con los empleados se decidió que la empresa ya no se haría cargo de responsable de ninguno de estos valores.

NOTA 12 - IMPUESTOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de diciembre del 2019

Activos por impuestos corrientes	2019	2018
Retenciones de impuesto a la renta	30.776,52	32.837,50

Pasivos por impuestos corrientes	2019	2018
IVA en ventas	17.505,28	56.168,50
Retenciones en al fuente	6.466,47	22.430,40
Impuesto a la renta por pagar	90.693,58	43.875,17
TOTAL	**114.665,33**	**122.474,07**

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

al 31 de diciembre del 2019

	2019	2018
Utilidad antes del impuesto a la renta	485.880,39	306.850,68
Gasto impuesto a la renta tasa impositiva vigente	(121.470,10)	(76.712,67)
TOTAL	**364.410,29**	**230.138,01**

Están obligados a la liquidación y pago del anticipo de Impuesto a la Renta los contribuyentes previstos en los en el Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el Artículo 76 del Reglamento para la aplicación Ley de Régimen Tributario Interno.

a) Las personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, las sociedades y organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan las condiciones de las microempresas y las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual.
b) Las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las sociedades.
c) El porcentaje para el pago de impuesto a la renta para la compañía es de 25%.

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de diciembre del 2019

NO CORRIENTE	2019	2018
SONIA GUADALUPE PANZY S.A.	478.000,00	
TOTAL	**478.000,00**	**-**

Cuentas por pagar No Corrientes

Esta cuenta corresponde a un Terreno comprado a SONIA GUADALUPE PANZY S.A. el 27 de diciembre del año 2019. Ubicado en Guayaquil. Carretera Guayaquil – Daule a la altura del Kilómetro 34 y medio. Esta propiedad se va a financiar con Préstamo Bancario el cual ya se ingresaron los documentos, pero por motivos de cierres de año el Banco dio contestación que la compañía tiene el Crédito Pre-aprobado y que nos desembolsarían el dinero la primera semana de enero 2020.

NOTA 14 - PATRIMONIO

Capital social

El capital social autorizado consiste de 1,000.00 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Nombre	Numero Acciones	Valor nominal	Total	% participación
HURTADO ERREYES MARIA ANTONIETA	20,00	1,00	20,00	2%
VILLA GUACHA ALVARO HERNANDO	980,00	1,00	980,00	98%
TOTAL	1.000,00		1.000,00	100%

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. La empresa no realiza apropiación de Reserva Legal en el año 2018 porque el valor de $ 1.394,77 supera los límites determinados en la Ley de Compañías.

Resultados acumulados

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

al 31 de Diciembre del 2019

	2019	2018
Capital suscrito	1.000,00	1.000,00
Aporte futura capitalizacion	150.000,00	150.000,00
Reserva Legal	1.394,77	1.394,77
Utilidades Acumuladas (1)	1.391.731,17	1.027.320,88
TOTAL	**1.544.125,94**	**1.179.715,65**

Utilidades retenidas

Las utilidades retenidas que no se han capitalizado o distribuido a los accionistas son conservados y forman parte del capital contable.

NOTA 15 - COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de estas cuentas, fue como sigue:

al 31 de Diciembre del 2019

	2019	2018
Costo de Ventas	2.245.375,28	2.407.099,76
Gastos de administracion y ventas	638.075,31	573.851,82
Gastos financieros	15.825,96	10.866,89
Otros gastos	697.905,80	698.785,42
TOTAL:	**3.597.182,35**	**3.690.603,89**

Un detalle de gastos de administración y ventas, gastos financieros y otros gastos por su naturaleza es como sigue:

al 31 de Diciembre del 2019

	2019	2018
Sueldo y Salarios	490.194,26	442.383,48
Beneficios Sociales	56.942,54	48.992,14
Aporte a la seguridad Social Fondo de Reserva	90.938,51	82.476,20
Honorarios profesionales	8.450,00	7.350,00
Gasto depreciaciones	117.748,98	98.338,49
Promociòn y publicidad	303,57	5.969,55
Transporte	195.937,82	252.206,65
Consumo combustibles y Lubricantes	58.641,57	123.013,99
Gasto de viaje	1.318,55	987,50
Gasto de gestion	35.383,85	39.507,54
Suministros y herramientas materiales y repuestos	114.412,47	76.485,16
Mantenimiento y reparaciones	3.349,78	26.794,22
Seguros y reaseguros	8.158,63	7.372,09
Impuestos y contribuciones	10.270,31	13.133,36
Provisiòn Beneficios Sociales	64.895,30	19.996,89
Servicios publicos	8.744,67	9.554,14
Otros gastos	68.863,01	18.075,84
Gastos financieros y otros	1.427,29	609,71
Intereses pagados	15.825,96	10.257,18
TOTAL	**1.351.807,07**	**1.283.504,13**

NOTA 16 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categoría de Instrumento Financieros

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

al 31 de Diciembre de 2019

Activos financieros	2019	2018
Efectivo y equivalente de efectivo	171.726,88	465.878,60
Cuentas por cobrar corrientes y otras cuentas por cobrar	1.007.956,69	392.674,40
TOTAL:	**1.179.683,57**	**858.553,00**

Cuentas por pagar	112.355,33	162.552,48
TOTAL:	**112.355,33**	**162.552,48**

NOTA 17 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros del 04 de agosto del 2020 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

En referencia al Decreto Presidencial No. 1017, del 16 de marzo en el cual se declaró el estado de excepción por sesenta días, debido a la calamidad pública en todo el territorio nacional, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas debido a la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización mundial de la Salud.

Esta situación afecta en gran escala a la empresa. Ya que, al ser una empresa de construcción, esta debió parar todas sus operaciones económicas, causando esta paralización muchas pérdidas económicas hasta la fecha presente, lo cual va a ser muy difícil recuperar. Se retomó las actividades con la mitad del personal de producción a partir del 01 de junio del 2020, intentando salir adelante, pero no se ha logrado una estabilización debido al riesgo de salud que se mantiene latente en todas partes. El personal administrativo se mantiene trabajando estrictamente en tele-trabajo, hasta nueva orden.

NOTA 18 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la ompañía el 10 de abril del 2020 y serán presentados a los Accionistas para pinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán torio y accionistas sin modificaciones.

ALVARO HERNANDO VILLA
GERENTE GENERAL

PIEDAD JACQUELINE MUÑOZ
CONTADOR

Agosto 04 de 2020