

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieran requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de Auditoria por lo expresado en el párrafo 3, Los Estados Financieros referidos presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la compañía **CODICONSTRU S.A.** Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Atentamente:

Econ. Luís Rojas Guano
Registro No.: SC-RNAE-416
Registro CPA No. 4558

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

CODICONSTRU S.A.					
BALANCE GENERAL					
			VARIACIONES		
	2018	2019	Dolares	Porcentaje	
ACTIVOS	686,792.42	674,192.00	(12,600.42)	-1.87%	
ACTIVO CORRIENTE	355,792.42	343,192.00	(12,600.42)	-3.67%	
CAJA - BANCOS	71,450.39	71,450.40	0.01	0.00%	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	207,940.94	182,797.87	(25,143.07)	-13.75%	
INVENTARIO PROD. TERMINADO	76,401.09	88,943.73	12,542.64	14.10%	
CREDITO TRIBUTARIO I/R			-	#iDIV/0!	
ACTIVO FIJO	331,000.00	331,000.00	-	0.00%	
TERRENOS	390,000.00	390,000.00	-	-100.00%	
MUEBLES Y ENSERES	6,000.00	6,000.00	-	0.00%	
VEHICULOS	29,200.00	29,200.00	-	0.00%	
EQUIPOS DE COMPUTACION	10,800.00	10,800.00	-	0.00%	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	45,000.00	45,000.00	-	0.00%	
(-) DEP. ACUMULADA	(150,000.00)	(150,000.00)	-	0.00%	
PASIVO + PATRIMONIO	686,792.42	674,192.00	(12,600.42)	-1.87%	
PASIVO CORRIENTE	144,906.27	161,117.53	16,211.26	10.06%	
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	106,112.62	104,858.96	(1,253.66)	-1.20%	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	18,807.80	28,075.66	9,267.86	-100.00%	
UTILIDADES EMPLEADOS	19,985.85	28,182.91	8,197.06	29.09%	
OTROS			-	#iDIV/0!	
PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	#iDIV/0!	
			-	-100.00%	
PATRIMONIO	541,886.15	513,074.47	(28,811.68)	-5.62%	
CAPITAL	1,000.00	1,000.00	-	0.00%	
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	414,980.88	353,561.32	(61,419.56)	-17.37%	
RESERVA LEGAL			-	#iDIV/0!	
OTRAS RESERVAS			-	#iDIV/0!	
UTILIDADES ACUMULADAS	46,401.55	46,401.55	-	0.00%	
RESULTADO DEL EJERCICIO	79,503.72	112,111.60	32,607.88	29.09%	
GERENTE GENERAL		CONTADOR GENERAL			

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

CODICONSTRU S.A.					
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS					
				VARIACIONES	
		2018	2019	Dolares	Porcentaje
VENTAS NETAS		610,789.26	705,902.63	95,113.37	13.47%
Ventas		610,789.26	705,902.63	95,113.37	13.47%
Otras Rentas		-		-	-100.00%
COSTO DE VENTA		353,114.31	217,353.32	(135,760.99)	-100.00%
Costo de Inventarios		353,114.31	217,353.32	(135,760.99)	-100.00%
Costos No Deducibles		-	-	-	-100.00%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		257,674.95	488,549.31	230,874.36	47.26%
GASTOS ADMINISTRATIVOS		209,435.93	300,461.98	91,026.05	30.30%
Gastos de Sueldos		63,357.00	35,038.22	(28,318.78)	-80.82%
Sueldos		15,698.43	19,700.00	4,001.57	20.31%
Beneficios Sociales		1,308.20	1,641.67	333.47	20.31%
Aporte Patronal y Fondos de Reserva		1,750.37	1,500.00	(250.37)	-16.69%
Desahucio				-	#iDIV/0!
Honorarios Profesionales		2,400.00	2,196.55	(203.45)	-9.26%
Otros		42,200.00	10,000.00	(32,200.00)	-322.00%
Servicios Basicos		-	-	-	#iDIV/0!
Arrendamientos				-	#iDIV/0!
Gastos de Oficina		146,078.93	265,423.76	119,344.83	44.96%
Suministros, Herramientas y Materiales			7,633.50	7,633.50	100.00%
Comisiones		61,078.93	70,590.26	9,511.33	13.47%
Otros Gastos			7,200.00	7,200.00	100.00%
Depreciacion Activos Fijos		85,000.00	180,000.00	95,000.00	52.78%
Otros Servicios		-	-	-	#iDIV/0!
Gastos de Viaje				-	#iDIV/0!
Impuestos				-	#iDIV/0!
GASTOS FINANCIEROS		-	-	-	#iDIV/0!
Intereses Pagados				-	#iDIV/0!
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PT		48,239.02	188,087.33	139,848.31	74.35%
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		7,235.85	201.29	(7,034.56)	-3494.74%
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENT		41,003.17	187,886.04	146,882.87	78.18%
IMPUESTO A LA RENTA		9,020.70	41,334.93	32,314.23	78.18%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		31,982.47	146,551.11	114,568.64	78.18%
Retenciones		8,947.89	41,334.93	32,387.04	78.35%
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		72.81	(0.00)	(72.81)	6067328.34%
DIEGO MANTILLA JARAMILLO		CPA. ADRIANA BARRIONUEVO			
GERENTE GENERAL		CONTADOR GENERAL			

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

CODICONSTRU S.A.									
ESTADO DE PATRIMONIO									
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019									
CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL	
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2018	1,000.00	4,257.85	2,037.50	395,497.91	46,401.55		40,031.24	489,226.05	
<i>Aumento de Capital 2017</i>								0.00	
<i>Transf. Aporte Futura Capitalizacion</i>		-4,257.85	-2,037.50	19,482.97				13,187.62	
<i>Transf. De utilidad</i>								0.00	
<i>Utilidad Acumulada</i>								0.00	
<i>Utilidad del Ejercicio</i>							39,472.48	39,472.48	
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	1,000.00	0.00	0.00	414,980.88	46,401.55	0.00	79,503.72	541,886.15	
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2019	1,000.00	0.00	0.00	414,980.88	46,401.55	0.00	79,503.72	541,886.15	
<i>Aumento de Capital 2019</i>								0.00	
<i>Transf. Aporte Futura Capitalizacion</i>								0.00	
<i>Transf. De utilidad</i>				-61,419.56				-61,419.56	
<i>Utilidad Acumulada</i>								0.00	
<i>Utilidad del Ejercicio</i>							32,607.88	32,607.88	
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	1,000.00	0.00	0.00	353,561.32	46,401.55	0.00	112,111.60	513,074.47	

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

CODICONSTRU S.A.			
FLUJO DE EFECTIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		SALDO AL 31 - DIC - 2018	SALDO AL 31 - DIC - 2019
(mas) Utilidad del Ejercicio		31,982.47	146,551.11
Recursos generados por actividades de operación			
Depreciacion		85,000.00	180,000.00
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(-)/(+) Aumento/Dism. En Activos Corriente - Neto		-341,374.71	12,600.00
(-)/(+) Disminucion/Aumento en Pasivo Corriente		191,724.71	-12,600.00
Total: Recursos generados por actividades de operación		-32,667.53	326,551.11
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Menos: Aumento en Propiedad Planta y Equipo		0.00	0.00
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Mas/Menos: Aumento/Disminucion en Pasivo no Corriente		0.00	0.00
mas: Aumento por Capitalizacion		0.00	0.00
Total de Rec. Generados Actividades de Financiamiento		-32,667.53	326,551.11
Aumento neto en Caja y Bancos		65,167.39	71,450.39
CAJA Y BANCOS:			
Saldo al inicio del año		6,283.00	0.01
Saldo al Final del año		71,450.39	71,450.40

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 24 de Junio del 2008, siendo su Actividad Principal de Actividades de Construcción de Obras Civiles. La Compañía desarrollará sus operaciones en el área de construcción. Teniendo su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

Los Accionistas son De La Torre Gavilanes Alex Roberto, De La Torre Gavilanes Oscar Xavier.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros -

Los presentes estados financieros de CODICONSTRU S.A. Constituyen los Estados Financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2. Transacciones en moneda extranjera -

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Transacciones y saldos

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior y compañías relacionadas, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Indicando en el 2019 quedo igual que el 2018, quedando con un saldo de USD \$ 71.450,40

2.4. Activos y pasivos financieros -

2.4.1 Clasificación

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La compañía obtuvo un crecimiento en el 2019 en sus ventas con un 13.47% con relación al 2018.

a) Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos, las filiales de la compañía son quienes han aportado al proyecto para su viabilidad.
- (ii) Otros Pasivos. En este grupo encontramos las Utilidades a los empleados, IESS, Beneficios Sociales y Anticipos a clientes. Tienen movimientos normales y saldos acorde al movimiento de la empresa del año 2019.

2.5. Propiedades, plantas y equipos -

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, con el porcentaje de depreciación de acuerdo a las normas contables y leyes tributarias. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Detalle de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

ACTIVO FIJO	331,000.00	331,000.00	-	0.00%
TERRENOS	390,000.00	390,000.00	-	-100.00%
MUEBLES Y ENSERES	6,000.00	6,000.00	-	0.00%
VEHICULOS	29,200.00	29,200.00	-	0.00%
EQUIPOS DE COMPUTACION	10,800.00	10,800.00	-	0.00%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	45,000.00	45,000.00	-	0.00%
(-) DEP. ACUMULADA	(150,000.00)	(150,000.00)	-	0.00%

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

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para

Su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2017 todos los proyectos de la empresa se han liquidado en plazos inferiores a un año, por lo que no se han activado costos de endeudamiento.

2.6. Activo Contingente

La empresa no posee ningún activo Contingente de importancia para ser reflejado en el balance y en el Informe.

2.7. Cuentas y Documentos por Pagar -

El Detalle de los Pasivos Corrientes es el siguiente:

PASIVO CORRIENTE	144,906.27	161,117.53	16,211.26	10.06%
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	106,112.62	104,858.96	(1,253.66)	-1.20%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	18,807.80	28,075.66	9,267.86	-100.00%
UTILIDADES EMPLEADOS	19,985.85	28,182.91	8,197.06	29.09%

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2 ESTIMACIONES 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 de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

4 ADMINISTRACION DE RIESGOS

5.1 Factores de riesgos financieros

- a) Riesgo de crédito: La empresa goza de un buen estado crediticio razón por la cual en el 2019.**
- b) Riesgo de liquidez: La empresa posee una sana liquidez sin afectar así sus operaciones y poder así cumplir con sus obligaciones corrientes.**

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la construcción, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo “préstamos corrientes y no corrientes”, cuentas por pagar comerciales y compañías relacionadas) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el “patrimonio neto” más la deuda neta.

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Y los equivalentes de Efectivo están divididos en los siguientes rubros:

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO CORRIENTE		355,792.42	343,192.00	(12,600.42)	-3.67%
CAJA - BANCOS		71,450.39	71,450.40	0.01	0.00%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		207,940.94	182,797.87	(25,143.07)	-13.75%
INVENTARIO PROD. TERMINADO		76,401.09	88,943.73	12,542.64	14.10%

6 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar son originadas por el giro del negocio comercial de las ventas de los servicios y otros.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		207,940.94	182,797.87	(25,143.07)	-13.75%
-----------------------------	--	------------	------------	-------------	---------

7 PATRIMONIO

Está conformada por el capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de USD \$ 513.074,47 dólares norteamericanos, Además está conformada por las cuentas Aportes para Futura Capitalización USD \$ 353.561,32 Utilidad Acumulada por USD \$ 112.111,60.

PATRIMONIO		541,886.15	513,074.47	(28,811.68)	-5.62%
CAPITAL		1,000.00	1,000.00	-	0.00%
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION		414,980.88	353,561.32	(61,419.56)	-17.37%
UTILIDADES ACUMULADAS		46,401.55	46,401.55	-	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		79,503.72	112,111.60	32,607.88	29.09%

8 UTILIDAD DEL EJERCICIO

La empresa en el 2019 obtuvo una Utilidad de USD \$ 112.111,60

9 GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles del año 2018 no se realizaron ningún gasto que sea no deducible.

10 INGRESOS

Los ingresos en el año 2018 sufrieron un incremento del 86.46% con relación al 2017, obteniendo así una mayor rentabilidad en el ejercicio económico del año presente.

VENTAS NETAS		610,789.26	705,902.63	95,113.37	13.47%
Ventas		610,789.26	705,902.63	95,113.37	13.47%
Otras Rentas		-	-	-	-100.00%

INFORME DE AUDITORIA 2019
CODICONSTRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)