

INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS** al 31 de diciembre de 2018, el rendimiento financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) para PYMES. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y del control interno, determinado por la Administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de

liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

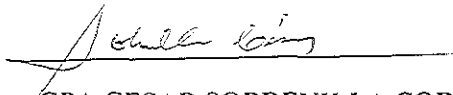
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro

informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C.LTDA.
SC- RNAE 236



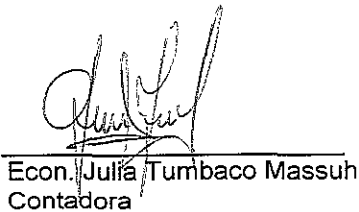
CPA CESAR SOBREVILLA CORNEJO
SOCIO
Registro de Contador No.22223

Guayaquil, 14 de marzo de 2019

INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	4	143.633	26.663
Cuentas por cobrar	5	344.336	140.662
Inventarios	6	23.843	556.091
Activo por impuesto corriente	11	690	1.258
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>512.501</u>	<u>724.675</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Mobiliario y equipo	7	376.752	393.512
Otros activos		4.032	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>380.784</u>	<u>393.512</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>893.284</u>	<u>1.118.186</u>
		-	-
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores y otras cuentas por pagar	8	13.227	38.962
Obligaciones financieras	9	-	200.000
Beneficios a los empleados	10	2.374	-
Pasivo por impuesto corriente	11	1.652	1.748
TOTAL PASIVOS		<u>17.253</u>	<u>240.710</u>
PATRIMONIO			
Capital suscrito	12	800	800
Reservas	13	193.292	145.517
Resultados acumulados	14	681.940	731.160
TOTAL PATRIMONIO		<u>876.031</u>	<u>877.477</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>893.284</u>	<u>1.118.186</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General
Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
INGRESOS			
Venta de inmuebles		528.000	-
Servicios		23.054	109.420
Otros		-	6.560
		<u>551.054</u>	<u>115.980</u>
 COSTOS Y GASTOS			
Costo de ventas		450.959	-
Sueldos y beneficios a empleados		9.446	-
Arrendamientos		-	4.515
Honorarios profesionales		12.559	11.526
Impuestos tasas y contribuciones		17.473	13.313
Mantenimiento y reparaciones		9.085	2.062
Depreciación	7	16.760	1.629
Otros		29.142	21.333
		<u>545.424</u>	<u>54.380</u>
 UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		5.629	61.600
 Participación a trabajadores		844	-
Impuesto a la renta	10	<u>6.230</u>	<u>13.826</u>
 UTILIDAD DEL AÑO		<u>(1.445)</u>	<u>47.775</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General



Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	Notas	Capital suscrito	Reservas		Resultados acumulados	TOTAL
			legal	facultativa		
Saldos al 1 de enero de 2017		800	400	145.117	683.385	829.702
Utilidad del año		-	-	-	47.775	47.775
Saldos al 31 de diciembre de 2017		800	400	145.117	731.160	877.477
Transferencia a reserva facultativa		-	-	47.775	(47.775)	-
Pérdida del año		-	-	-	(1.445)	(1.445)
Saldos al 31 de diciembre de 2018		800	400	192.892	681.940	876.031

Ver notas a los estados financieros



Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General

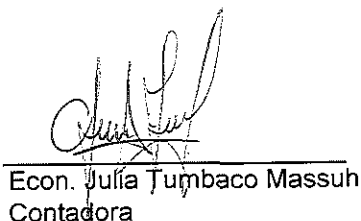


Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

INGENIERIA Y EQUIPOS S. A. INGEQUIPOS**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros provenientes de clientes		551.054	276.119
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(227.100)	(453.808)
Impuesto a la renta pagado		(6.769)	(51.584)
FLUJO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>317.184</u>	<u>(229.273)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adiciones de propiedad y equipo		<u>-</u>	<u>(378.272)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Obligaciones con instituciones financieras		<u>(200.000)</u>	<u>200.000</u>
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO		116.970	(407.545)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		<u>26.663</u>	<u>434.207</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		<u>143.633</u>	<u>26.663</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
(Pérdida) utilidad del año		(1.445)	47.775
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo			
Participación a los trabajadores		844	
Impuesto a la renta		6.230	13.826
Depreciación		<u>16.760</u>	<u>1.629</u>
		22.390	63.230
CAMBIOS NETOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		(203.673)	166.699
Disminución (aumento) en inventarios		532.249	(437.509)
Disminución (aumento) en activo por impuesto corriente		569	(1.258)
(Aumento) en pagos anticipados		(4.032)	-
(Disminución) aumento en cuentas por pagar		(25.735)	31.150
Aumento en beneficios a empleados		1.530	-
(Disminución) en pasivo por impuesto corriente		<u>(6.326)</u>	<u>(51.584)</u>
FLUJO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>316.970</u>	<u>(229.273)</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General
Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora

INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1 – INFORMACIÓN GENERAL

INGENIERIA Y EQUIPOS S.A. INGEQUIPOS (en adelante la Compañía) fue constituida como una sociedad anónima el 17 de Febrero del 2011 en Samborondon - Ecuador e inscrita el 02 de Marzo del 2011 en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Samborondon y su actividad principal es la de Actividades de Ingeniería Civil.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados y autorizados por la administración en 1 de marzo del 2019.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2 Moneda funcional

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

2.3 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que los supuestos o estimaciones son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

2.4 Políticas contables significativas

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.5 Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

2.6 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable.

Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

2.6.1 Activos financieros

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares de activos financieros son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Todos los activos financieros reconocidos como tales, son posteriormente valorados, en su totalidad, al costo amortizado

Clasificación de los activos financieros

Instrumento de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo contractuales, y que dichos flujos son únicamente pagos del principal (capital) e intereses sobre el importe de capital pendiente, se miden posteriormente al costo amortizado;

2.6.2 El costo amortizado y método de interés efectivo

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un instrumento de deuda y para asignar los ingresos por intereses durante el periodo en cuestión.

Para los activos financieros, la tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y valores pagados o recibidos que forman una parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos), excluyendo las pérdidas de crédito esperadas, a través de la vida esperada del instrumento de deuda o cuando sea apropiado un periodo más corto, con el valor bruto en libros del instrumento de deuda en el reconocimiento inicial.

El costo amortizado de un activo financiero es el importe al que se mide un activo financiero en el reconocimiento inicial, menos los reembolsos de principal, más la amortización acumulada, usando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el importe inicial y al vencimiento, ajustado por cualquier pérdida por incobrabilidad. El valor bruto en libros de un activo financiero es el costo amortizado de un activo financiero antes de ajustar cualquier pérdida por incobrabilidad.

2.6.3 Medición y reconocimiento de las pérdidas de crédito esperadas

La medición de las pérdidas de crédito esperadas es una función de la probabilidad de incumplimiento (es decir, la magnitud de la pérdida si existe un incumplimiento) y la exposición al incumplimiento. La evaluación de la probabilidad de incumplimiento y la pérdida dado el incumplimiento se basa en datos históricos ajustados por información prospectiva.

En cuanto a la exposición al incumplimiento, para los activos financieros, está representado por el valor en libros bruto de los activos en la fecha de reporte; determinado en función de la tendencia histórica, la comprensión de la Compañía de las necesidades financieras específicas de los deudores, y otra información relevante a futuro.

Para los activos financieros, la pérdida de crédito esperada se calcula como la diferencia entre todos los flujos de efectivo contractuales que se adeudan a la Compañía de conformidad con el contrato y todos los flujos de caja que la Compañía espera recibir, descontados al tipo de interés efectivo original.

2.6.4 Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y cualquier obligación asociada por los importes que podría tener que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado por los recursos recibidos.

Al darse de baja un activo financiero medido al costo amortizado, la diferencia entre el valor en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por cobrar se reconoce en resultados del año.

Pasivo financiero

Todos los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando y solo cuando, las obligaciones de la Compañía se descargan, cancelan o han expirado. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagadera se reconoce en resultados.

2.7 Mobiliario y equipo

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor, si hubiere. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Compañía, y los costos se puedan medir razonablemente. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se carga a los resultados durante el período en el que éstos se incurren.

La depreciación se asigna para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria, equipos e instalaciones	10%
Equipo de computación y software	33%
Vehículos	20%

El valor residual en caso que se defina y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, si es necesario, en la fecha del estado de situación financiera, el efecto de cualquier cambio se registra sobre una base prospectiva.

El valor en libros de un activo se ajusta inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias o pérdidas por la venta o retiro de activos se determinan como la diferencia entre los ingresos netos de la transacción y el valor en libros de los activos, son reconocidos en los resultados del año.

2.8 Impuestos.

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

2.8.1. Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la tasa aumenta al 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponde a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si esta participación excede el 50%, la tasa aplicable para la sociedad será del 28%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige 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.

2.8.2. Impuesto diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir en un contrato con cliente y excluye los montos cobrados en nombre de terceros. La Compañía reconoce los ingresos cuando transfiere el control de un producto al cliente.

Por la naturaleza de los productos, no existe historia significativa de devoluciones, en consecuencia, la Compañía no contabiliza un pasivo por reembolso por aquellos productos que se estiman sean devueltos por los clientes.

La Compañía reconoce una cuenta por cobrar cuando los bienes se entregan a los clientes, el control de los bienes y el derecho a la contraprestación se vuelve incondicional, ya que solo se requiere el paso del tiempo antes de la fecha de vencimiento del pago.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico, a medida que son incurridos, y se registran en el período en que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración de la Compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

4 - EFECTIVO

	2.018	2.017
Caja	401	-
Depósitos en bancos	143.232	26.663
	<u>143.633</u>	<u>26.663</u>

5 - CUENTAS POR COBRAR

	2.018	2.017
Anticipos para compra de terrenos	<u>344.336</u>	<u>140.662</u>

6 - INVENTARIOS

	2.018	2.017
Viviendas en construcción	<u>23.843</u>	<u>556.091</u>

7 - PROPIEDAD Y EQUIPO

	12-31-2017	Adiciones	Bajas	12-31-2018
Edificio	378.272	-	-	378.272
Muebles y enseres	2.688	-	-	2.688
Equipos de oficina	13.606	-	-	13.606
Equipos de computación	2.317	-	(2.317)	-
Otros	3.925	-	-	3.925
	<u>400.808</u>	<u>-</u>	<u>(2.317)</u>	<u>398.491</u>
Depreciación acumulada	(7.296)	(16.760)	2.317	(21.739)
	<u>393.512</u>	<u>(16.760)</u>	<u>-</u>	<u>376.752</u>

	1-1-2017	Adiciones	12-31-2017
Edificio	-	378.272	378.272
Muebles y enseres	2.688	-	2.688
Equipos de oficina	13.606	-	13.606
Equipos de computación	2.317	-	2.317
Otros	3.925	-	3.925
	<u>22.536</u>	<u>378.272</u>	<u>400.808</u>
Depreciación acumulada	(5.667)	(1.629)	(7.296)
	<u>16.869</u>	<u>376.643</u>	<u>393.512</u>

8 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Proveedores	3.918	37.028
Aportes al IESS	709	-
Otros acreedores	8.600	-
	<u>13.227</u>	<u>37.028</u>

9 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Préstamo bancario con vencimiento en marzo de 2018 e interés del 9,76%

10 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo y movimiento de los beneficios a corto plazo es el siguiente:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Aporte patronal	911	-
Décimo tercer y cuarto sueldo	306	-
Vacaciones	313	-
Participación a trabajadores	844	-
	<u>2.374</u>	<u>-</u>

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Provisión	2.791	-
Pagos	(417)	-
Saldo al final del año	<u>2.374</u>	<u>-</u>

11 - IMPUESTOS

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Activo por impuesto corriente		
Credito tributario plusvalia	690	-
Impuesto al valor agregado	-	1.258
	<u>690</u>	<u>1.258</u>

Pasivo por impuesto corriente		
Impuesto a la renta	995	1.748
Impuesto al valor agregado	590	-
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	31	-
Impuesto al valor agregado	37	-
	<u>1.652</u>	<u>1.748</u>

11 - IMPUESTOS (continuación)

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	2.018	2.017
Saldo al inicio del año	1.748	39.506
Pago	(1.748)	(39.506)
Pago de anticipo	(4.560)	(10.407)
Retenciones de terceros	(461)	(1.670)
Crédito por plusvalía	(215)	-
Impuesto causado	6.230	13.826
Saldo al final del año	995	1.748

12 - CAPITAL SUSCRITO

Está representado por 800 acciones ordinarias de \$ 1.00 de valor nominal unitario.

La composición accionaria es la siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	Acciones	
		No	%
Alvarez Cordero Oscar Fernando	Colombiana	70	8,75
Alvarez Cordero Valentina	Colombiana	71	8,88
Alvarez Henao Mario Enrique	Colombiana	659	82,38
		800	

13 - RESERVAS

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Reserva facultativa

Constituye transferencia de utilidades a disposición de los accionistas.

14 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Ing. Mario Alvarez Henao
Gerente General


Econ. Julia Tumbaco Massuh
Contadora