

1. Información General

Abaralva S.A. fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles y está inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con fecha 28 de octubre del 2010.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General el 03 de marzo de 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011.

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), 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.

3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en Bancos los cuales son de libre disponibilidad y su valor asciende a \$12.509,84

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Caja	5.490,48	-
Bancos Locales	7.019,36	103.433,62
Total:	<u>12.509,84</u>	<u>103.433,62</u>

Cuentas y Documentos por Cobrar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	27.898,96	-
Total:	<u>27.898,96</u>	<u>-</u>

Mantiene relacionada con Consorcio Construinacional con ruc 0993219215001 por contratos con la Municipalidad de Guayaquil la cual se realiza mantenimiento de estructura y cubierta de estructura metálica en varios mercados municipales.

Importe adeudado por los clientes por el Trabajo ejecutado en Contratos de Construcción

Corresponde a cantidades por cobrar que se encuentran adeudadas por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
No Relacionadas	50.019,48	381.017,73
Total	50.019,48	381.017,73

Anticipos Por Impuestos Corrientes

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Credito tributario a favor del sujeto Pasico (Iva)	40.140,20	8.928,73
Credito tributario a favor del sujeto Pasico (Impto a la Rta)	865,72	-
Otros	240.866,30	218.107,21
Total:	281.872,22	218.107,21

Servicios y Pagos Anticipados

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Anticipo a proveedores	42.650,46	190.216,92
Seguros anticipados	-	-
Total:	42.650,46	190.216,92

Se encuentran registrados, anticipos a subcontratistas, proveedores y otros pagos anticipados que no fueron devengados al cierre del ejercicio económico.

Propiedades Planta y Equipo

Todos los inmuebles se presentan a su costo menos la depreciación posterior y el deterioro.

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2019:

	<u>31-dic.-19</u>
Maquinarias	102.857,14
Muebles y enseres	3.800,00
Vehículos	<u>93.241,25</u>
Total al Costo	199.898,39
(-) Depreciacion Acumulada	<u>(37.045,45)</u>
Total:	<u>162.852,94</u>

Cuentas y Documentos por Pagar

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que a la fecha ascienden a \$ 26.370,72 por compra de materiales para la construcción y pago a contratistas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Locales	<u>26.370,72</u>	<u>1.915,31</u>
Total:	<u>26.370,72</u>	<u>1.915,31</u>

Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes

Los \$ 4.082,58 corresponden al saldo por pagar de una tarjeta de crédito corporativa la cual es utilizada por la alta gerencia para la adquisición de bienes y servicios correspondientes al giro del negocio.

Mantiene un préstamo con el Banco Internacional a una tasa de interés efectiva del 10.21%

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Obligaciones Financieras		
Banco Internacional	<u>42.325,36</u>	<u>-</u>
Total:	<u>42.325,36</u>	<u>-</u>

Otras Obligaciones Corrientes

Esta partida corresponde a los saldos adeudados a la Administración Tributaria, al Seguro Social y a los trabajadores. El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta Anual	-	4.327,13
Nomina y beneficios sociales por pagar	4.880,35	1.262,50
IESS por pagar	1.454,34	2.081,81
Impuestos por pagar corriente	-	-
Participacion de trabajadores por pagar	4.734,56	79.249,97
Total:	<u>11.069,25</u>	<u>86.921,41</u>

Anticipo de Clientes

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de anticipo de clientes está representado por anticipos recibidos de la compañía Astinave por la suma de US\$ 57.388,10.

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo

Corresponde a préstamos obtenidos por terceros de la compañía para capital de trabajo, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2019 asciende a \$ 223.402,40 los cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2019 comprende 800 acciones comunes con un valor nominal de \$ 1.00 c/ una.

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta es a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, entre otros.

Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico fue del 22% de acuerdo a lo dispuesto en la ley para el año 2019. El importe sobre el cual se calcula el gasto por impuesto a la renta, para el año 2019 se vio afectado por la presencia de gastos no deducibles; a continuación, su detalle:

Ingresos	\$	916.980,45
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$	916.939,21
Prestación de Servicios	\$	80.153,94
Otros Ingresos Financieros	\$	41,24

Costos y Gastos	\$	1.235.652,76
Costos de Venta y Producción	\$	1.148.825,76
Mano de Obra Indirecta	\$	111.068,54
Costos Indirectos de Fabricación	\$	1.037.757,22
Mantenimiento y Reparaciones Costos	\$	37.106,06
Otros Costos de Producción	\$	524.668,49

Gastos	\$	86.827,00
Gastos de Actividades Ordinarias	\$	72.501,99
Administrativos	\$	69.194,54
Gastos Financieros	\$	3.307,45
Gastos No Operacionales	\$	14.325,01
Utilidad o Pérdida antes de Impuesto a la Renta	\$	(318.672,31)
(-) Participación a Trabajadores	\$	4.734,56
(+) Gastos no deducibles	\$	15.441,00
Reversion Por contratos de construcción	\$	350.236,03
Base imponible para el cálculo de Impto. a la Rta	\$	42.270,16
Impuesto a la Renta del Periodo	\$	9.299,44
(-) Retenciones en la fuente que realizaron en el ejercicio fiscal	\$	10.165,16
Impuesto por Pagar	\$	(865,72)

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 02 de marzo del 2020.



Cpa. Leticia Avilez Huancayo
 RUC 0925493678001
 Contador