CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 01 de julio de 2011, ante la Notaría Vigésimo Séptima, Dr. Fernando Polo, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 03 de agosto de 2011, bajo el No. 2595, tomo 142 en la ciudad de Quito – Ecuador.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a: la presentación de servicios de planificación y diseño de todo tipo de viviendas unifamiliares, multifamiliares, departamentos, edificios, centros comerciales y en definitiva cualquier bien inmueble u obra civil, pública o privada, para su construcción, comercializadora o venta, a petición de cualquier persona natural o jurídica, pública o privada, nacional o extranjera.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la ciudad de Quito, Parroquia Cotocollao, Calle Av. de la Prensa, N58-154 y Vaca de Castro con RUC: 1792329582001.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de elaboración y políticas contables

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía, se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES),** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador.

La Administración declara que las NIIF para las PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para las PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Socios o Socios en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.
En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y el estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

Instrumentos Financieros (Activos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Trata del reconocimiento, baja de cuentas, medición e información a revelar. Son clasificados como activos financieros: efectivo, caja, cuentas bancarias, inversiones, documentos y cuentas por cobrar y préstamos por cobrar.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: Efectivo, caja, cuentas bancarias, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en este caso, se registra al valor de la factura, que es el costo amortizado.

En el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor (Provisión incobrables).

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

Los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

Instrumentos No Financieros

3.5. Inventarios

Las obras en construcción se contabilizan de acuerdo a la NIC 11 "Contratos de Construcción".

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos 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 Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%

3.7. Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil lo valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.8. Instrumentos Financieros (Pasivos Financieros)

Los acreedores comerciales se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por pagar no tienen intereses, en este caso el precio de la factura, es el costo amortizado.
En el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros se clasifican en cuentas por pagar y préstamos.

3.9. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva, participación del 15% a trabajadores), dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.10. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se

medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

Aplicando la normativa tributaria vigente, *"cuando una sociedad, otorgue a sus socios, socios o partes relacionadas, por préstamos no comerciales, esta operación se considera como pago de dividendos anticipados"*.

3.11. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Se registra como parte corriente los vencimientos de los doce próximos meses, y como no corriente la diferencia con el saldo total de la obligación bancaria, utilizando la tabla de amortización respectiva.

3.12. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar).

Se considera la normativa tributaria, relacionada con las provisiones.

3.13. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. En el presente ejercicio la compañía presenta pérdidas.

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.14. Beneficios a los trabajadores

Beneficios a Corto Plazo Corresponde a Sueldos y salarios y aportes a la seguridad social, beneficios sociales como Décimo Tercer y cuarto Sueldo, vacaciones, así como Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de Impuesto a la renta. En el presente ejercicio, existen perdidas, no se calcula participación a utilidades.

3.15. Patrimonio

Capital social:

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:
Acciones ordinarias de valor nominal U$ 1,00

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE ACCIONES	TOTAL CAPITAL	%
CALDERON MEDIAVILLA CHRISTIAN MARCEL	600,00	600	600,00	30%
CALDERON MEDIAVILLA JOSE LUIS	600,00	600	600,00	30%
CALDERON MEDIAVILLA XAVIER PATRICIO	400,00	400	400,00	20%
CALDERON MEDIAVILLA MIGUEL ALEJANDRO	400,00	400	400,00	20%
TOTAL	**2.000,00**	**2.000**	**2.000,00**	**100%**

3.16. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar de las utilidades para Reserva Legal en los porcentajes establecidos en la Ley de Compañías.
La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.18. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.19. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.20. Estimaciones y Criterios contables críticos

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 encuentra basados en la experiencia histórica 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 requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.21. **Contingencias:** La administración no mantiene Juicios, ni contingencias a la fecha de este informe

3.22. **Principio de Negocio en Marcha**

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones, excepto por los efectos que tendría por la pandemia del COVID-19.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, excepto por la situación del País se ha visto muy afectada por la Pandemia causado por el Covid-19 lo que pone en riesgo el futuro de muchas empresas, la Administración ha manifestado que la empresa seguirá con el principio de negocio en marcha, y mantendrá una política de control de las causas y efectos económicos que eventualmente podría afectar a la empresa.

Ing. Xavier Calderón
GERENTE

Lcdo. Fabian Acosta
CONTADOR

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Caja	265,64	-
Bancos	261.247,35	32.814,27
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**261.512,99**	**32.814,27**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	5.766,00	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	**5.766,00**	**-**

8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	15.462,96	1.010,75
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	**15.462,96**	**1.010,75**
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	**15.462,96**	**1.010,75**

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	1.314,11	1.314,11
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	317,35	789,37
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**1.631,46**	**2.103,48**

10 INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Inventario de Suministros y Materiales	31.786,84	31.786,84
Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	1.699.872,83	1.131.422,13
TOTAL INVENTARIOS	**1.731.659,67**	**1.163.208,97**

11 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Otros pagos por anticipado	112.952,23	30.457,10
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	**112.952,23**	**30.457,10**

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

12 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Otros Activos Corrientes	35.108,44	-
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	**35.108,44**	-

ACTIVOS NO CORRIENTES

13 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	ALTAS/BAJAS	dic-18 VALOR USD
Muebles y Enseres	425,60	-	425,60
Equipo de Computación y Software	3.611,97	-	3.611,97
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	18.500,00	-	18.500,00
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	**22.537,57**	-	**22.537,57**
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(19.774,54)	29,82	(19.804,36)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	**(19.774,54)**	**29,82**	**(19.804,36)**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**2.763,03**	**(29,82)**	**2.733,21**

14 PROPIEDAD DE INVERSION

Un resumen de propiedad de inversión es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Terrenos			
A costo	721.990,00	(721.990,00)	-
Total Costo Propiedad de Inversión	**721.990,00**	**(721.990,00)**	-
PROPIEDAD DE INVERSIÓN (NETO)	**721.990,00**	**(721.990,00)**	-

15 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Otros	10.773,53	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	**10.773,53**	-

PASIVOS CORRIENTES

16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes relacionados locales	2.593,52	73.098,51
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	110.381,27	18.775,56
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	**112.974,79**	**91.874,07**

17 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	735.108,44	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	735.108,44	-

18 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	472,02
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	472,02

19 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	0,00
Obligaciones con el IESS	458,86	87,48
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	458,86	87,48

20 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Anticipo de clientes	714.792,18	106.229,21
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	714.792,18	106.229,21

21 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Otros (incluye la Administración Tributaria 103 -104)	2.486,90	991,31
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.486,90	991,31

PASIVOS NO CORRIENTES

22 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	869.333,11	873.598,60
Accionistas, socios, partícipes por pagar del exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS.	869.333,11	873.598,60

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	408.051,44	102.895,25
TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR	**408.051,44**	**102.895,25**

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	8.368,30	5.589,82
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	**8.368,30**	**5.589,82**
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	**1.285.752,85**	**982.083,67**

23 PROVISIONES NO CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	5.589,82	0,00
TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES	**5.589,82**	-

PATRIMONIO

24 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-19	dic-18
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Calderón Christian	600,00	600,00
Calderón José Luis	400,00	400,00
Calderón Patricio	600,00	600,00
Calderón Miguel	400,00	400,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**2.000,00**	**2.000,00**

25 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-19	dic-18
Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones		
Christian Calderon	7.500,00	-
Jose Luis Calderon	7.500,00	-
Xavier Patricio Calderon	5.000,00	
Miguel Angel Calderon	5.000,00	-
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	**25.000,00**	-

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

26 **RESERVAS** dic-19 dic-18

Un resumen de ésta cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	6.929,92	6.929,92
Reserva Facultativa	-	-
Otras	-	-
TOTAL RESERVAS	**6.929,92**	**6.929,92**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

27 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-19 dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	41.660,10	40.588,93
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	-	-
Utilidad del ejercicio	-	1.071,17
(-) Pérdidas del ejercicio	(43.907,08)	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**(2.246,98)**	**41.660,10**

28 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS** dic-19 dic-18

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Superávit de revaluación acumulado		
Otros	10.773,53	-
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	**10.773,53**	**-**

CUENTAS DE RESULTADOS

29 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-19 dic-18

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	32.250,00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**-**	**32.250,00**

30 **INGRESOS NO OPERACIONALES** dic-19 dic-18

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
NO RELACIONADAS	-	-
Intereses con Instituciones Financieras - locales	836,26	-
Otros	72,84	843,29
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**909,10**	**843,29**
TOTAL INGRESOS	**909,10**	**33.093,29**

COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-19	dic-18
Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS	-	-
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	31.786,84	-
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(31.786,84)	-
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

31 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-19	dic-18
Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	16.900,00	4.860,00
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	5.177,54	-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.053,36	928,02
Honorarios, profesionales y dietas	16.014,19	9.194,11
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	332,06	114,94
OTROS GASTOS		
Transporte	-	1,00
Suministros herramientas materiales y repuestos	293,09	135,81
Impuestos contribuciones y otros	1.010,51	822,68
IVA que se carga al costo o gasto	1.711,13	12.804,67
Servicios públicos	-	15,63
Otros	372,48	2.597,98
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**43.864,32**	**31.474,84**

32 GASTOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	138,88	75,26
Otros	812,98	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**951,86**	**75,26**
TOTAL GASTOS	**44.816,18**	**31.550,10**

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

33 CONCILIACION TRIBUTARIA

Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(43.907,08)	1.543,19
(-)Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos	-	-
(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	**(43.907,08)**	**1.543,19**
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	-	-
(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campo	-	-
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	812,98	602,37
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	**(43.094,10)**	**2.145,56**
Impuesto a la Renta Causado	-	(472,02)
(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	**(43.907,08)**	**1.071,17**
UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO	**(43.907,08)**	**1.071,17**

Ing. Xavier Calderón
GERENTE

Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE 31/12/2019	DICIEMBRE 31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	261.512,99	32.814,27
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	5.766,00	-
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	15.462,96	1.010,75
Activos por Impuestos corrientes	9	1.631,46	2.103,48
Inventarios	10	1.731.659,67	1.163.208,97
Gastos pagados por anticipado	11	112.952,23	30.457,10
Otros activos corrientes	12	35.108,44	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2.164.093,75**	**1.229.594,57**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	13	2.763,03	2.733,21
Propiedad de Inversión-neto	14	721.990,00	-
Activos por impuestos diferidos	15	10.773,53	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**735.526,56**	**2.733,21**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		**2.899.620,31**	**1.232.327,78**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	16	112.974,79	91.874,07
Obligaciones con Instituciones Financieras	17	735.108,44	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	18	-	472,02
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	19	458,86	87,48
Pasivos por Ingresos Diferidos	20	714.792,18	106.229,21
Otros pasivos corrientes	21	2.486,90	991,31
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1.565.821,17**	**199.654,09**
Suman y pasan....		1.565.821,17	199.654,09

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE 31/12/2019	31/12/2018
Suman y Vienen.....		1.565.821,17	199.654,09
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	22	1.285.752,85	982.083,67
Provisiones no corrientes	23	5.589,82	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		1.291.342,67	982.083,67
TOTAL DEL PASIVOS		2.857.163,84	1.181.737,76
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	24	2.000,00	2.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	25	25.000,00	-
RESERVAS	26		
Reserva Legal		6.929,92	6.929,92
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	27		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		41.660,10	40.588,93
Utilidad del ejercicio		-	1.071,17
Pérdida del ejercicio		(43.907,08)	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS	28		
Otros		10.773,53	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		42.456,47	50.590,02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.899.620,31	1.232.327,78
		-	-

Ing. Xavier Calderón
GERENTE

Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEG	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
				Reserva Legal	Otros Superávit por revaluación	Ganancias acumuladas	Ganancia neta del periodo /Utilidad del Ejercicio	Pérdida neta del periodo /Pérdida del Ejercicio	
		3001	3002	30401	30504	30601	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	99	2.000,00	25.000,00	6.929,92	10.773,53	41.660,10	-	(43.907,08)	42.456,47
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	9901	2.000,00	-	6.929,92	-	40.588,93	1.071,17	-	50.590,02
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	25.000,00	-	10.773,53	1.071,17	(1.071,17)	(43.907,08)	(8.133,55)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017):	990101	2.000,00	-	6.929,92	-	40.588,93	1.071,17	-	50.590,02
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-			-
CORRECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (Disminución) de Capital	990201								-
Aportes Futuras Capitalizaciones	990202		25.000,00						25.000,00
Dividendos	990204								-
Transferencia de resultados a otras cuentas	990205					1.071,17	(1.071,17)		-
Otros cambios (detallar)	990209				10.773,53				10.773,53
Resultado integral total del año (Ganancia o Pérdida)	990210						-	(43.907,08)	(43.907,08)

Ing. Xavier Calderón
GERENTE

Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	código	31/12/2019	31/12/2018
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios	93	**228.698,72**	**27.664,85**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	9501	**616.429,72**	**(487.078,65)**
Clases de Cobros por Actividades de Operación	950101	**735.108,44**	**32.250,00**
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	95010101	-	32.250,00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	735.108,44	-
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	**(117.802,04)**	**(520.096,68)**
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	95010201	13.781,72	(498.138,20)
Pagos a y por cuenta de empleados	95010203	-	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(131.583,76)	(21.958,48)
Dividendos pagados	950104	-	-
Dividendos recibidos	950104	-	-
Intereses pagados	950106	(951,86)	(75,26)
Intereses recibidos	950106	-	-
Impuesto a las ganancias pagados	950107	(472,02)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950109	547,20	843,29
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	9502	**(721.990,00)**	**514.743,50**
Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	950208	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	950209	-	(2.631,97)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	517.375,47
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	9503	**334.259,00**	**-**
Aporte en efectivo por aumentos de capital	950301	25.000,00	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	-
Pago de Prestamos	950305	-	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	950306	-	-
Dividendos pagados	950308	-	-
Intereses recibidos	950309	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	950310	309.259,00	-
Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectiv	9504		
Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9505	**228.698,72**	**27.664,85**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9506	**32.814,27**	**5.149,42**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9507	**261.512,99**	**32.814,27**
		-	-

CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

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

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	código	31/12/2019	31/12/2018
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	95	(43.907,08)	1.543,19
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	(29,82)	114,94
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	332,08	114,94
Ajuste por gasto Impuesto a la Renta	97009	-	-
Ajuste por gasto por participación trabajadores	97010	-	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	(361,90)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	660.366,62	(488.736,78)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	(5.766,00)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	(131.583,76)	(21.958,48)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	98004	(568.450,70)	(176.923,25)
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	21.100,72	(389.568,33)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	609.957,92	99.713,28
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	735.108,44	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9800	616.429,72	(487.078,65)
		-	-

Ing. Javier Calderón
GERENTE

Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR