

**COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

**CON NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

---

**INDICE**

**Páginas No.**

Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 12

**Abreviaturas usadas:**

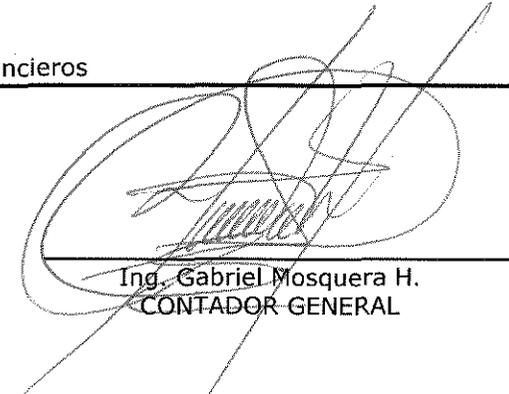
US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	- Servicio de Rentas Internas

---

**COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
3	Efectivo y equivalentes de efectivo	7.046,67	310,79
4	Activos financieros, neto	7.239,31	20.759,61
	Otros activos corrientes	<u>0,78</u>	<u>0,66</u>
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<u>14.286,76</u>	<u>21.071,06</u>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
	Propiedades, planta y equipo, neto	0,00	0,00
	Otros activos no corrientes, neto	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>14.286,76</u>	<u>21.071,06</u>
	<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
	<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
	IESS por pagar	88,95	87,14
	Sueldos por pagar	11.156,23	6.681,72
7	Participación trabajadores	0,00	0,00
7	Impuestos corrientes por pagar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<u>11.245,18</u>	<u>6.768,86</u>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>11.245,18</u>	<u>6.768,86</u>
	<b><u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u></b>		
5	Capital social	800,00	800,00
5	Reserva legal	2.654,50	2.654,50
5	Resultados acumulados	<u>( 412,92)</u>	<u>10.847,70</u>
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<u>3.041,58</u>	<u>14.302,20</u>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<u>14.286,76</u>	<u>21.071,06</u>

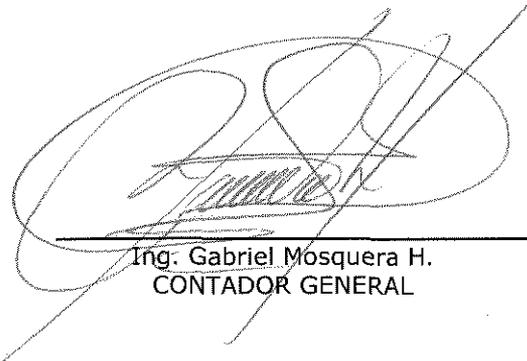
Ver notas a los estados financieros

  
 Ing. Gabriel Mosquera H.  
 CONTADOR GENERAL

**COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(Expresados en Dólares)**

<b>Notas</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Venta de servicios	0,00	0,00
	Otras ventas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>		
	Productos terminados no producidos	0,00	0,00
	Mano de obra y beneficios sociales	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>		
6	(-) Gastos administrativos	<u>11.260,62</u>	<u>14.116,15</u>
	<b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>	<b>( 11.260,62)</b>	<b>( 14.116,15)</b>
	<b><u>OTROS INGRESOS (GASTOS)</u></b>		
	(+) Otros ingresos	0,00	0,00
	(-) Otros egresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>TOTAL</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>( 11.260,62)</b>	<b>( 14.116,15)</b>
7	Menos: PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0,00	0,00
7	Menos: IMPUESTO A LA RENTA	<u>0,00</u>	<u>219,19</u>
	<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>( 11.260,62)</b>	<b>( 14.335,34)</b>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Gabriel Mosquera H.  
 CONTADOR GENERAL

**COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800,00	2.654,50	25.183,04	28.637,54
Pérdida neta del ejercicio	0,00	0,00	( 14.335,34)	( 14.335,34)
Apropiación reserva legal	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800,00	2.654,50	10.847,70	14.302,20
Pérdida neta del ejercicio	0,00	0,00	( 11.260,62)	( 11.260,62)
Apropiación reserva legal	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>800,00</u>	<u>2.654,50</u>	<u>( 412,92)</u>	<u>3.041,58</u>

Ver notas a los estados financieros

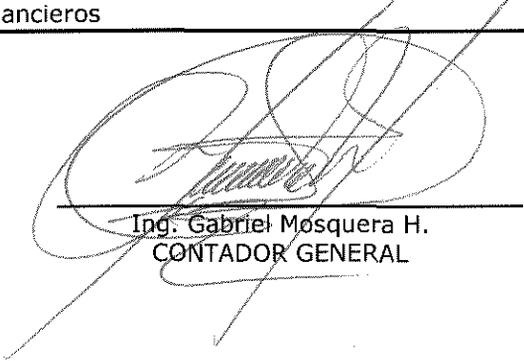


Ing. Gabriel Mosquera H.  
 CONTADOR GENERAL

**COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(Expresados en Dólares)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>		
Efectivo recibido de ventas de bienes y prestación de servicios	17.996,50	8.117,15
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	( 11.260,62)	( 8.615,73)
Pagos a empleados	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>6.735,88</u>	<u>( 498,58)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	0,00	0,00
Intereses Recibidos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Efectivo (utilizado) por las actividades de inversión	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Pago de préstamos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(Disminución) Aumento neto del efectivo	6.735,88	( 498,58)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>310,79</u>	<u>809,37</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u><u>7.046,67</u></u>	<u><u>310,79</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Gabriel Mosquera H.  
CONTADOR GENERAL

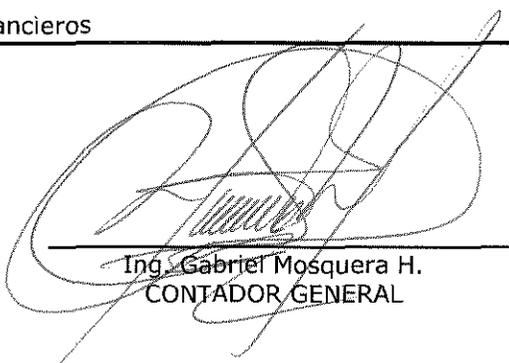
**COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(Expresados en Dólares)**

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	( 11.260,62)	( 14.116,15)
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.		
Provisión incobrable	0,00	0,00
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto	13.520,30	7.847,72
Otros activos	( 0,12)	( 0,66)
Aumento (Disminución) en:		
Otros pasivos corrientes	<u>4.476,32</u>	<u>5.770,51</u>
Total ajustes	<u>17.996,50</u>	<u>13.617,57</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<u>6.735,88</u>	<u>( 498,58)</u>

Ver notas a los estados financieros

---



Ing. Gabriel Mosquera H.  
CONTADOR GENERAL

**COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

---

**1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.** - Fue constituida en Quito - Ecuador en enero 01 del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil en el mismo año, con el nombre de **COMPASMUNDI CONSTRUCCIONES S.A.** Su actividad principal es: Actividades de Ingeniería Civil. La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades administrativas en las calles Bolívar 6-89 y Eloy Alfaro, en la parroquia de San Francisco en el cantón de Cotacachi, provincia de Imbabura. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 1091736795001.

**Aprobación de los Estados Financieros.** - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en febrero 29 de 2020. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en febrero 28 de 2019.

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Declaración de cumplimiento.** - Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

**Base de presentación.** - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, y las obligaciones de beneficio de post-empleo que son valorizadas con base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

**Moneda funcional.** - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** - Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

**Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.** - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar y obligaciones bancarias. Los activos financieros están registrados inicialmente a su

Valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La Baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

## 2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes, nota 4.
- **Cuentas por pagar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), utilizados para el proceso productivo y administrativo, nota 7.
- **Accionistas.** - Esta representado por aportes realizados por 2 personas naturales, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una, nota 5.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.** - Es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a las obligaciones bancarias que devenga intereses y los depósitos en bancos.
- **Crédito.** - Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.
- **Liquidez.** - Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo; cuando ha requerido de financiamiento ha optado por acceder principalmente a líneas de crédito con instituciones financieras locales.

**Propiedades, planta y equipos, neto.** - Están registrados al costo de adquisición. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, algunas partidas de propiedades, maquinarias y equipos, pueden sufrir importantes y volátiles movimientos en su valor justo, necesitando entonces una reevaluación anual, caso contrario, en su lugar puede ser suficiente la reevaluación cada tres o cinco años.

Los activos en etapa de construcción son capitalizados por separado como un componente de las propiedades, maquinaria y equipos. Al término el costo respectivo es transferido a la categoría adecuada de activo.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Equipos y herramienta	10%
Maquinaria e instalaciones	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

**Reserva legal.** - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

## 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

**Ingresos Ordinarios.** - Son importes de las ventas de servicios por honorarios por las actividades de ingeniería civil que realiza, se reconoce en el momento de la entrega del servicio.

**Estado de Flujo de Efectivo.** - Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Bancos locales	7.046,67	310,79
Caja	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>7.046,67</u>	<u>310,79</u>

**Bancos locales.** - Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso, la cuenta de ahorros se encuentra abierta en el Banco Pichincha CA.

## 4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	7.239,31	20.759,61
Otras	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Subtotal	7.239,31	20.759,61
Menos: Provisión para cuentas incobrables	( 0,00)	( 0,00)
Total	<u>7.239,31</u>	<u>20.759,61</u>

**Cuentas por cobrar comerciales.** - Al 31 de DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, incluyen principalmente ventas de servicios en el año 2016 al proyecto Plaza Miro y en el año 2015, venta de servicios a varias empresas que se deben recuperar la cartera en el año 2020.

## 5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital social.** - Esta representado por 800 de acciones ordinarias y nominativas de US\$.1,00 cada una. El capital social está integrado por 5 accionistas personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, con última reforma en febrero 15 de 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo en febrero 25 de 2019 por el ejercicio fiscal 2018. La información del ejercicio fiscal 2019 ha sido entregada al Organismo de Control en abril 18 del 2020.

**Resultados acumulados.** - Al 31 de diciembre de 2018, incluye la acumulación de los resultados de la compañía desde su constitución hasta la fecha indicada.

## 6. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Sueldos gerencia general	4.941,48	4.904,52
Aporte patronal IESS	600,39	595,90
Seguros y reaseguros	5.689,26	8.554,99
Otros	<u>29,49</u>	<u>60,74</u>
Total	<u>11.260,62</u>	<u>14.116,15</u>

Explicación de los importes más importantes:

**Sueldos, gerencia general.** - Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a sueldos del gerente general y representante legal.

## 7. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

Al 31 de DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria para establecer el impuesto a la renta causado del año:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	( 11.260,62)	( 14.116,15)
<u>Menos:</u>		
15% Participación de trabajadores en las utilidades	0,00	0,00
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles locales	<u>0,00</u>	<u>10,00</u>
<b>Base imponible</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

7. **IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES (continuación)**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(Dólares)	
Base imponible de socios en paraíso fiscal (0,00%)	0,00	0,00
Base imponible de socios que no están en paraíso fiscal	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Tasa aplicable: 25% (socios en paraíso fiscal)	0,00	0,00
Tasa aplicable: 22%	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(-) Anticipo impuesto a la renta pagado	0,00	( 219,19)
(+) Anticipo impuesto a la renta no pagado	0,00	0,00
Impuesto a la renta causado	<u>0,00</u>	<u>219,19</u>
(-) Anticipo impuesto a la renta pagado	0,00	( 219,19)
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

8. **CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2019, no se reporta ningún contingente que pueda afectar a los estados financieros.

9. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (marzo 15 de 2020), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.