

ASB TALLER INMOBILIARIO CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

ASB TALLER INMOBILIARIO CIA.LTDA.

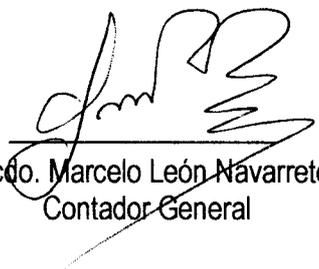
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

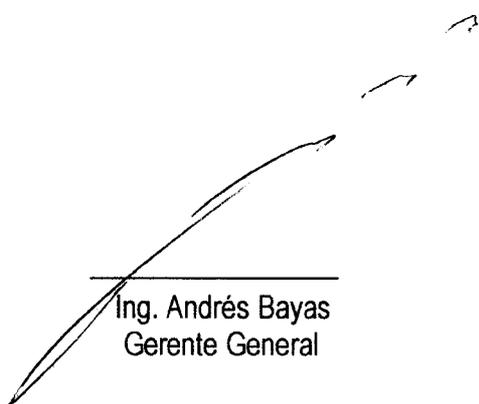
ASB TALLER INMOBILIARIO CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	2019	2018
ACTIVO		
CORRIENTE:		
Instrumentos financieros:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	939	3,874
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	211,579	229,469
Activo por impuesto corriente	2,150	3,996
	-----	-----
Total activo corriente	214,668	237,339
NO CORRIENTE:		
Software	-	-
	-----	-----
Total activo no corriente	-	-
	-----	-----
Total activo	214,668	237,339
	=====	=====


Lcdo. Marcelo León Navarrete
Contador General

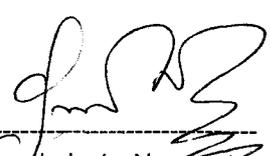

Ing. Andrés Bayas
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

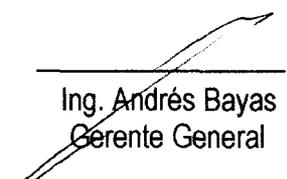
ASB TALLER INMOBILIARIO CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>PASIVO</u>		
CORRIENTE:		
Instrumentos financieros:		
Obligaciones con Instituciones financieras	332	1,274
Cuentas por pagar comerciales y otras		
cuentas por pagar	159,418	168,185
Obligaciones con accionistas	78,157	68,580
Beneficios definidos para empleados	571	3,728
Pasivo por impuestos corriente	220	7,500
	-----	-----
Total pasivo corriente	238,698	249,267
	=====	=====
Total pasivo	238,698	249,267
	=====	=====
 <u>PATRIMONIO:</u>		
Capital social	400	400
Reserva legal	466	466
Resultados acumulados:		
Pérdidas acumuladas	(24,896)	(12,794)
	-----	-----
Total patrimonio	(24,030)	(11,928)
	-----	-----
Total pasivo y patrimonio	214,668	237,339
	=====	=====



 Lcdo. Marcelo León Navarrete
 Contador General



 Ing. Andrés Bayas
 Gerente General

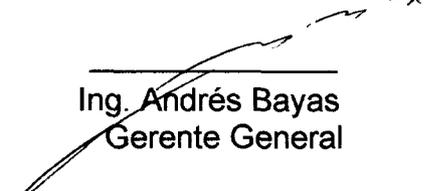
Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

ASB TALLER INMOBILIARIO CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Ventas de servicios	2,838	105,990
Otros ingresos operacionales	4,830	9,962
	-----	-----
	7,668	115,952
 COSTO:		
Costo de ventas	-	70,000
	-----	-----
Margen Bruto	7,668	45,952
	-----	-----
 GASTOS DE OPERACIÓN:		
Sueldos y beneficios sociales	8,714	11,276
Gastos de arriendo	4,505	7,270
Servicios Básicos	1,014	1,309
Suministros y materiales	261	3,620
Participación trabajadores	-	443
Otros	5,988	23,918
	-----	-----
	(20,482)	(43,443)
	-----	-----
(Perdida) o Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	(12,814)	2,509
 IMPUESTO A LA RENTA:		
Impuesto a la renta corriente	-	(4,083)
Impuesto a la renta diferido	-	-
	-----	-----
	-	(4,083)
	-----	-----
(PERDIDA) o UTILIDAD, neta	(12,814)	(1,574)
	-----	-----
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-
	-----	-----
(PERDIDA) UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	(12,814)	(1,574)
	=====	=====


 Lcdo. Marcelo León
 Contador General


 Ing. Andrés Bayas
 Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

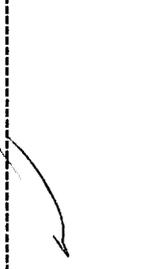
ASB TALLER INMOBILIARIO CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en Dólares E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	400	466	-	(11,220)	(10,354)
Pérdida neta y resultado integral	-	-	-	(1,574)	(1,574)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	400	466	-	(12,794)	(11,928)
Ajuste años anteriores	-	-	-	712	712
Pérdida neta y resultado integral	-	-	-	(12,814)	(12,814)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	400	466	-	(24,896)	(24,030)


 Lcdo. Marcelo Leon
 Contador General


 Ing. Andrés Bayas
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ASB TALLER INMOBILIARIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

La Compañía fue constituida el 26 de enero de 2012 e inscrita en el registro Mercantil el 9 de febrero del 2012, con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios de consultoría en todas sus fases, Construcción de carreteras, vías de comunicación y de infraestructura que sea necesaria para la instalación de servicios públicos, compra venta de bienes muebles e inmuebles y de bienes de capital, arriendo, subarriendo de los mismos y construcción de todo clase de proyectos inmobiliarios, urbanizaciones y complejos habitacionales.

El capital social de la Compañía es de US\$400, dividido en cuatrocientas acciones ordinarias, y nominativas de un dólar cada una totalmente pagadas.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (NIIF para las PYMES). Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2019.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de ASB TALLER INMOBILIARIO CÍA. LTDA., comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía 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. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados de la propiedad del inventario, y con base a los servicios prestados al cierre, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de esta se reduce mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.5 Compañías y partes relacionadas (activo)

Las cuentas y documentos por cobrar a compañías y partes relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente el valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la prestación de servicio o préstamo otorgados según las condiciones acordadas. Posteriormente el reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.6 Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.7 Compañías y partes relacionadas (Pasivos)

Las cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivo financiero con sus compañías relacionadas al momento del otorgamiento del crédito. Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se valorizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.8 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	-	98
Bancos	939	3,776
	-----	-----
	939	3,874
	=====	=====

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales	115,210	122,844
Anticipo proveedores	56,093	69,041
Otros	40,276	37,584
	-----	-----
	211,579	229,469
	=====	=====

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores comerciales	153,765	167,851
IESS por Pagar	-	334
Relacionadas por pagar	5,653	
	-----	-----
	159,418	168.185
	=====	=====

(1) Corresponden a la compra de bienes y servicios pendientes de pago, los cuales han sido cancelados en el año 2020.

6. IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuestos corriente

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen del activo y pasivo por impuestos corrientes fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente	187	2,950
IVA crédito tributario	1,963	1,046
	-----	-----
	2,150	3,996
	=====	=====
 Pasivo por impuestos corriente:		
Impuesto a la renta	-	4,083
Retenciones de impuestos por pagar	58	893
IVA por pagar	162	2,524
	-----	-----
	220	7,500
	=====	=====

7. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Corriente

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un resumen de beneficios definidos para empleados fue como sigue:

<u>Corriente:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldo por pagar	-	1,280
Participación a los trabajadores	-	443
Beneficios sociales	571	2,005
	-----	-----
	571	3,728
	=====	=====

8. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS:

Un resumen de los saldos con compañías relacionadas fue como sigue:

<u>Cuentas por pagar accionistas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestamos accionistas	78,157	68,580
	-----	-----
	78,157	68,580
	=====	=====

(1) Corresponde a los préstamos entregados por los accionistas como capital de trabajo sobre los cuales no generan interés.

9. PATRIMONIO:

Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el capital social estaba constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

Reserva legal

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

9. **PATRIMONIO:**

Resultados Acumulados

✓ **Utilidades retenidas**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales.