

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Enero del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima octava del cantón Quito con fecha 03 de Febrero del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la asesoría, diseño, planificación, comercialización de materiales de construcción, eléctricos, mecánicos, civiles y demás productos necesarios para el desarrollo de su objeto social.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Febrero del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Amazonas N22-62 y Ramírez Dávalos.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792362261001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del **costo histórico**.

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

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- 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 empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 27 de abril del 2019, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Pronunciamientos contables

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América. Los estados financieros de VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. al 31 de diciembre del 2019 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.
2. Debería cumplirse con las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. El cálculo se lo realizó con la empresa PATCO CIA.LTDA.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5.1 Distribución de Utilidades

Según la constitución de la compañía artículo vigésimo séptimo las utilidades serán distribuidas previa la deducción de cargas patronales y demás gastos de operación.

En este año fiscal 2019 la empresa presenta una utilidad de \$ 7,942.01 (Siete mil novecientos cuarenta y dos con 01/100) dólares americanos.

2.5.2 Comisario

Según el Artículo Vigésimo Quinto La compañía tendrá un comisario principal y un suplente pero por decisión de la Junta de Accionistas se nombra al comisario principal y no al suplente.

3. Notas a los Estados Financieros

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1792362261001

MOVIMIENTO DE AUXILIARES DE PERSONALES DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019

Emitido el 16/03/2020 a las 9:20:31

Código	1.01.01.01.01					1: MONICA LICTO
Descripción	CAJA 1					
	Número de					
Fecha	Comprobante	Monto Debe	Monto Haber	Saldo	Descripción	
TOTAL (\$)		5.851,00	5.576,01	292,12		
Código	1.01.01.01.01					24: LUIS EDUARDO LICTO PUCHACELA
Descripción	CAJA 1					
	Número de					
Fecha	Comprobante	Monto Debe	Monto Haber	Saldo	Descripción	
TOTAL (\$)		2.552,78	2.492,14	60,64		
Código	1.01.01.01.01					4: ING DIEGO VINUEZA
Descripción	CAJA 1					
	Número de					
Fecha	Comprobante	Monto Debe	Monto Haber	Saldo	Descripción	
TOTAL (\$)		12.850,96	12.841,14	81,97		
TOTAL				434,73		

Bancos al 31 de diciembre tiene un sobregiro de \$ (6,485.09), misma que es trasladada a una cuenta de pasivo.

Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPCCP \$ 1,031.00.

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes a clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos o en el ciclo normal de la operación se clasifica como activos corrientes. En caso contrario, si este fuera más largo se presentan como activos no corrientes

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Los principales saldos de Documentos y Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 son los que se muestran a continuación.

3.2.1 Clientes

Tienen un valor de \$ 194,102.00 (Ciento noventa y cuatro mil ciento dos con 00/100) dólares.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001
Análisis de Vencimiento de Cuentas por Cobrar - Resumido
al 31/12/2019
Emitido el 23/01/2020 a las 15:23:17

Moneda	Dólar	Zona	QUITO	Código Cliente	Nombre Cliente	MONTOS VENCIDOS	
							Total
1710550655001					DIÉGO VINUEZA		2.867,00
1790404234001					INGENIERIA ELECTRICA CANALA S.A.		17.719,89
1791006358001					HILSEA INVESTMENTS LIMITED		815,31
1793041855001					CONSORCIO MAMA CUCHARA DT		172.700,00
Total Zona		QUITO					194.102,00

Tenemos una cuenta por cobrar al Consorcio Canala Vinueza de \$ 57,800.00 al 31 de diciembre del 2019

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001
Análisis de Vencimiento de Cuentas por Cobrar - Resumido
al 31/12/2019
Emitido el 23/01/2020 a las 15:23:17

Moneda	Dólar	Zona	QUITO	Código Cliente	Nombre Cliente	MONTOS VENCIDOS	
						Monto No Vencido	Total
1792664454001					CONSORCIO CANALA VINUEZA		57.800,00
Total Zona		QUITO					57.800,00

3.2.2 Otras cuentas por cobrar

Tiene un valor \$ 9,466.66 (Nueve mil cuatrocientos sesenta y seis con 66/100) dólares.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.
RUC 1792362261001
Mayor Analítico DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019
Emitido el 23/01/2020 a las 18:06:13

Código	1.01.02.08.01
Descripción	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
Descripción	Monto Debe
LUIS CUADRADO	150,00
JUAN HIDALGO	115,80
WILLIAM AGUIRRE	37,50
LUIS LICHO	58,40
JUAN HIDALGO	58,40
CONSORCIO MAMA CUCHARA DT	1.000,00
CONSORCIO MAMA CUCHARA DT	6.454,20

CONSORCIO MAMA CUCHARA DT	29.58
TOTAL 2019	7906.88
SALDOS AÑOS ANTERIORES	
Ing Eléctrica Canala	1,510.81
Elizabeth Licto	50.17
TOTAL	9466.66

3.2.3 Provisión incobrables

por cuentas

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión. La provisión para cuentas incobrables es de \$185.35 (Ciento ochenta y cinco con 35/100) dólares. En el caso de cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro, que se aplica con carácter general según el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno Las Provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, Efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros se ha realizado una provisión de cuentas incobrables.

3.2.4 Anticipo a Proveedores

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792382261001
Anticipos Pagados entre Fecha
del 01/01/2019 al 31/10/2019
Emitido el 31/10/2019 a las 11:34:14

VIGENTES Nombre	Monto Total
CABRERA INAPANTA GONZALO ENRIQUE	214.76
CONSORCIO MASERCONS	1,500.00
MIÑO ANDRADE MARLENE ELIZABETH	200.00
VELASCO BONILLA LUIS DANILO	200.00
Total por Status	2,114.76
PARCIALMENTE USADO Nombre	Monto Total
PROTRAMITES TRAMITES PROFESIONALES S.A.	92.45
Total por Status	92.45
TOTAL 2019	2,207.21
SALDO AÑOS ANTERIORES	
MARGARITA BAHAMONDE CAMIONETA FORD	27,000.00
JAIME GERMAN SIMBAÑA GUALOTO GRUA	85,000.00
VARIOS	2,499.42
TOTAL	96,706.63

Crédito Tributario a Favor de la Empresa

La empresa durante el año 2019 tiene un crédito tributario se conforma así:

Crédito Tributario a Favor de la Empresa	
Crédito tributario IVA	10,138.22
Crédito I. Renta a favor de la empresa	62,034.39
TOTAL	72,172.61

3.3. Propiedad Planta y Equipo

3.3.1 Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

3.3.2 Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

3.3.3 Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

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

3.3.4 Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.3.5 Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

ACTIVOS FIJOS	VALOR HISTORICO DEL ACTIVO	DEP ACUMULADA AL 2018	DEP ACUMALADA 2019
EQUIPO DE COMPUTACION	11,403.01	8,149.57	9,304.33
VEHICULO	114,611.30	39,208.03	49,469.05
MUEBLES ESNSERES Y	4,818.24	2,065.03	2,504.46
MAQUINARIA EQUIPO Y	119,707.48	22,680.14	33,450.54
TOTAL	250,540.03	72,102.77	94,728.38

3.3.6 Pérdidas por deterioro de propiedad, planta y equipo

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro, para el año 2019 no ha sido necesario realizar la provisión correspondiente.

3.4. Cuentas comerciales a 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 a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.4.1 Proveedores

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001
Análisis de Vencimiento de Cuentas por Pagar - Detallado
al 31/12/2019

1792554365001 Total Proveedor	ASOCIACION GROUP4 PROTECCION INDUSTRIAL 1792554365001	304.94
1705085577001 Total Proveedor	CABRERA INAPANTA GONZALO ENRIQUE 1705085577001	1,023.52
1790516008001 Total Proveedor	CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A. 1790516008001	10,682.16
2390003075001 Total Proveedor	COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SEVILLA & LUDEÑA 2390003075001	297.00
1312567876001 Total Proveedor	DAZA GILER MAIRA ALEJANDRA 1312567876001	6,419.69
Total Proveedor	1713373825001	270.00
Total Proveedor	1707263834001	80.55
1707617120001 Total Proveedor	FLORES TIPANTUÑA ALONSO 1707617120001	1,028.18
1714407275001 Total Proveedor	FONSECA ERAZO MARIA SUSANA 1714407275001	786.58
1720924875001 Total Proveedor	HERNANDEZ TROYA DANIEL ENRIQUE 1720924875001	113.48
0990020264001 Total Proveedor	INPROEL S.A. 0990020264001	820.55
1705129318001 Total Proveedor	IZA CALDERON SEGUNDO TEODOMIRO 1705129318001	643.80
1791847148001 Total Proveedor	LABORATORIO CLINICO ECUA AMERICAN LAB.E.A. CIA. LTDA. 1791847148001	113.76
1704055134001 Total Proveedor	LICTO LUIS EDUARDO 1704055134001	5,815.58
1792875072001 Total Proveedor	M&S GROUP 1792875072001	4,048.37
1714728191001 Total Proveedor	MEJIA ALBUJA CRISTHIAN FABRICIO 1714728191001	370.32
1711409233001 Total Proveedor	QUINATOA IZA GONZALO 1711409233001	352.80
0501216691001 Total Proveedor	RAMIREZ BASTIDAS LUIS GONZALO 0501216691001	197.58
1791289927001 Total Proveedor	SEGUROS DEL PICHINCHA 1791289927001	229.97
TOTAL		33,598.83

3.4.2 Cuentas por Pagar

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.
RUC 1792362261001
MOVIMIENTO DE AUXILIARES DE PERSONALES DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019
Emitido el 27/01/2020 a las 9:58:03

Código Descripción	2.01.03.03.01 CUENTAS POR PAGAR	1: MONICA LICTO
		Saldo
TOTAL (\$)		(10.200,00)
Código Descripción	2.01.03.03.01 CUENTAS POR PAGAR	12: CASTELLANOS YESENIA
		Saldo
TOTAL (\$)		(10.751,50)
Código Descripción	2.01.03.03.01 CUENTAS POR PAGAR	4: ING DIEGO VINUEZA
		Saldo
TOTAL (\$)		(91.232,69)
Código Descripción	2.01.03.03.01 CUENTAS POR PAGAR	50: CONSORCIO VINUEZA CANALA
		Saldo
TOTAL (\$)		(41.000,00)
TOTAL		-153.184,19

3.5 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. Los intereses fueron contabilizados de acuerdo a Devengo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferencian hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Está conformada por los siguientes rubros contables:

OBILGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	USD \$
TARJETA DE CREDITO PRODUBANCO	3,537.69
INSTITUCIONES BANCARIAS	50,449.00
TOTAL	53,986.69

3.6 Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía realizó el registro de activos por impuestos diferidos por concepto de jubilación patronal y desahucio por un valor de USD 1,379.

3.7 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones por un pago a IESS, SRI, por pago de utilidades y beneficios sociales a empleados, registradas en el balance.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	US \$
	AL 31/12/2019
Impuestos por Pagar	48,347.35
IESS por Pagar	10,305.21
Sueldos	75,375.11
Liquidación de Haberes	1,042.68
Beneficios Sociales	6,593.01
Dividendos por Pagar	54,032.59
TOTAL	195,695.95

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.8 Porción corriente de Provisiones a Largo Plazo

Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.

Es un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES A LARGO PLAZO	USD \$
	31/12/2019
Jubilación Patronal	8,094.31
Desahucio	23,427.03
TOTAL	31,521.34

3.9 Patrimonio Neto

	US \$
	AL 31/12/2019
Capital	800,00
Reservas	7.354,02
Resultados Acumulados	88.270,90
Utilidad del Ejercicio	7.942,01
TOTAL	104.366,93

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa 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 se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones por el valor de \$ 753,104.47 dólares también otros ingresos por el de \$ 21,389.15 dólares.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A. - RUC 1792362261001

Ventas Resumidas (Todos los Clientes)

Fecha de Registro del 01/01/2019 al 31/12/2019

Emitido el 12/06/2020 a las 13:58:09

Fecha Registro	Base Imponible
ENERO	182147,55
FEBRERO	7771,47
MARZO	16108,81
ABRIL	2700,89
MAYO	2978,8
JUNIO	16846,77
JULIO	51818,18
AGOSTO	12222,66
SEPTIEMBRE	5444,57
OCTUBRE	43100,85
NOVIEMBRE	110681,82
DICIEMBRE	301282,1
Totales :	753104,47

3.11 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y 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.

VINUEZA & VINUEZA CONSTRUCCIONES S.A.

RUC 1792362261001

ESTADO DE RESULTADO DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019

Expresado en Dólar

EGRESOS	
5 - GASTOS	
SUELDOS, SALARIOS	381.438,62
APORTE PATRONAL Y FONDOS DE RESERVA	76.453,01
BENEFICIOS SOCIALES	40.980,60
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	29.675,57
JUBILACION PATRONAL	1.174,31
DESAHUCIO	6.868,20
EPRECIACION	22.625,64
HONORARIOS	8.291,51
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.685,32
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22.688,52
SEGUROS	18.259,08
COMBUSTIBLES	8.383,08
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1.104,50
SUMINISTROS Y MATERIALES	118.834,82
TRANSPORTE Y FLETES	1.303,00
GASTOS DE VIAJE	4.478,92
TELEFONO FIJO	518,96
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	185,78
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	9.117,01
GASTOS GENERALES	1.619,67
GASTOS FINANCIEROS	9.865,49
TOTAL	766.551,61

3.12 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa registra arrendamientos por \$ 2,685.32.

3.13 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. En este año 2019 la empresa tiene una utilidad de \$7,942.01 (Siete mil novecientos cuarenta y dos con 01/100) dólares, 15% participación trabajadores \$984.49 (Novecientos ochenta y cuatro con 49/100).

3.14 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

**FLUJO DE EFECTIVO EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Efectivo recibido de clientes	579,043.00	
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-654,567.00	
Efectivo recibido de otras actividades	1,302.00	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		-74,222.00

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

**FLUJO DE EFECTIVO EN
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Dividendos recibidos	15,900.00	
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		<u>15,900.00</u>

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

**FLUJO DE EFECTIVO EN
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Pago dividendo accionistas	-5,280.00	
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento		<u>-5,280.00</u>

3.16 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4 GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno integrando por personal altamente calificado e idóneo a la razón de ser de la empresa. .
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio del cumplimiento con las leyes ecuatorianas. No obstante, y para prevenir riesgos por esos

- motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 16 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Ing. Diego Wladimir Vinueza Vinueza.
GERENTE GENERAL



Ing. Diana Carolina Navarrete Alvarado.
CONTADORA GENERAL