IVHER Consultora
Asesoría Tributaria - Auditoría - Contabilidad - Declaración de Impuestos

Cuenca, 26 de junio de 2020.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión:

En consecuencia de la auditoría de los estados financieros adjuntos de la empresa CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA. que incluyen: Estado de situación financiera, Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2019 y los flujos de efectivo, cambios en el patrimoniales así como las notas a los estados financieros que consideran las políticas contables más significativas aplicadas en el periodo fiscal auditado.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de nuestra opinión:

Nuestra auditoria fue aplicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA. Cumplimos con los requerimientos ordenados por norma además de ética y planificación, en su conjunto permiten determinar certeza razonable de que los estados financieros se encuentren libres de errores materiales.

Independencia:

Declaramos ser independientes de CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA. y que todas las evidencias de auditoria obtenidas durante este proceso son adecuadas y suficientes para emitir nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y del Directorio de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de que los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas par el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad contempla el control interno determinado por la Administración necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Para la generación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como un "Negocio en Marcha", o caso contrario en conjunto

E-mail: ihernandezq@yahoo.com • Telfs:4 089 999 / 2 891 322 • Cel:098 969 464

con el Directorio serán responsables de supervisar el proceso de información financiera cuando se hubiere decidido liquidar la compañía.

Responsabilidad del Auditor

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Certeza razonable representa altos niveles de seguridad, mas no garantiza que una auditoría enmarcada con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectara siempre un error material cuando exista.

Para obtener un alto nivel de certeza razonable se aplicó lo siguiente:

- Conocimiento pleno sobre el control interno con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoria apropiados que permitan emitir un criterio sobre el control interno de la compañía.
- Diseño y ejecución de procedimientos de auditoría para responder a riesgos de error material que permitan obtener los mecanismos suficientes y adecuados para fundamentar nuestra opinión.
- Análisis y evaluación de las políticas contables de la compañía.
- Evaluar la base contable del negocio en marcha que permitan identificar si existieran eventos que pongan en duda la capacidad de la compañía para continuar operando con normalidad. En caso de hallar riesgo de incertidumbre material, será necesario llamar la atención en nuestro informe de auditoría a través de las respectivas revelaciones en los estados financieros

Nuestra responsabilidad es, además el comunicar a la Administración de la empresa sobre cualquier hallazgo significativo o deficiencia de control interno identificado durante el proceso de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

Ing. Iván Hernández Quizhpe
N° SC-RNAE-1240
Cuenca, Ecuador

CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTA	2018	2019
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2,753.11	2,250.45
Cuentas por cobrar comerciales y otras	5	404,994.19	329,812.94
Inventarios, neto	6	259,053.99	649,018.09
Impuestos corrientes	7	48,369.15	74,887.21
Otros activos corrientes		94,340.02	112,238.88
		809,510.46	1,168,207.57
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y equipo , neto	8	847,620.42	843,856.51
Total ACTIVO:		1,657,130.88	2,012,064.08
PASIVO			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	607,696.70	678,371.37
Obligaciones con instituciones financieras		147,441.92	147,216.12
Impuestos corrientes	10	34,173.09	17,360.97
Obligaciones con empleados	11	79,835.04	28,542.41
Ingresos diferidos	12	325,648.49	521,810.47
		1,194,795.24	1,393,301.34
Pasivos no corrientes:			
Otras cuentas y documentos por pagar			141,867.00
		0.00	141,867.00
Total PASIVO:		1,194,795.24	1,535,168.34
PATRIMONIO			
Capital Social		10,000.00	10,000.00
Reserva Legal		84,702.29	84,702.29
Resultado de ejercicios anteriores.		781,141.89	367,611.72
Resultado neto del presente ejercicio		-413,508.54	14,581.73
Total PATRIMONIO:		462,335.64	476,895.74

Arq. Mario Teodoro Peña C.
GERENTE

CPA. Carmen Zapata
CONTADORA

CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2019.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTA	2018	2019
Ingresos	13	1,935,727.57	2,877,712.19
Costo de Ventas	14	2,046,932.72	2,494,108.17
Utilidad bruta		-111,205.15	383,604.02
Gastos administrativos y generales		302,303.71	369,022.29
Resultado antes de Impuesto a la Renta		-413,508.86	14,581.73
Impuesto a la Renta		0.00	10,861.71
Utilidad Neta		0.00	3,720.02
Partidas que no se clasificarán posteriormente al resultado del ejercicio			0.00
Ganancias, pérdidas actuariales			0.00
Resultado Integral del ejercicio			3,720.02

Arq. Mario Teodoro Peña C.
GERENTE

CPA. Carmen Zapata
CONTADORA

CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Ganancia Neta del Periodo	(-) Pérdida Neta del Periodo	Total Patrimonio
Saldos iniciales al 31/12/2018	10,000.00	84,702.29	781,141.89			-413,508.54	462,335.64
Detalle movimientos del año:							0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-413,508.54		413,508.54	0.00
Otros cambios (detallar)				-21.63			-21.63
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					14,581.73		14,581.73
Saldo al 31/12/2019	**10,000.00**	**84,702.29**	**781,141.89**	**-413,530.17**	**14,581.73**	**0.00**	**476,895.74**

Arq. Mario Teodoro Peña C.
GERENTE

CPA. Carmen Zapata
CONTADORA

CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**-502.66**

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**84,878.00**
Clases de cobros por actividades de operación	3,543,833.23
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,982,664.98
Otros cobros por actividades de operación	561,168.25
Clases de pagos por actividades de operación	-3,429,766.15
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,883,234.01
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-764,538.18
Otros pagos por actividades de operación	-781,993.96
Intereses pagados	-30,620.27
Intereses recibidos	1,084.29
Otras entradas (salidas) de efectivo	346.90

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-80,133.19**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	432,166.07
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-39,623.57
Compras de activos intangibles	-472,675.69

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-5,247.47**
Pagos de préstamos	-5,247.47
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00
Dividendos pagados	0.00
Intereses recibidos	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00

EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	**0.00**
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-502.66**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**2,753.11**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**2,250.45**

Arq. Mario Teodoro Peña C.
GERENTE

CPA. Carmen Zapata
CONTADORA

CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA.

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

Al 31 de diciembre de 2019.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**14,581.73**

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**101,220.33**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	83,897.10
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	17,323.23
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**-30,924.06**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	106,384.02
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	53,115.62
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	-389,964.10
(Incremento) disminución en otros activos	-128,756.94
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	247,674.41
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-8,250.10
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-68,615.86
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	157,488.89

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**84,878.00**

Arq. Mario Teodoro Peña C.
GERENTE

CPA. Carmen Zapata
CONTADORA

CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019.
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1.- Identificación de la compañía

Mediante escritura pública otorgada por el Notario Octavo del cantón Cuenca Dr. Homero Moscoso el cuatro de mayo del dos mil doce y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.DIC.C.12 bajo el nombre de CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA.

El veinte y siete de agosto de dos mil dieciocho mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo primero del cantón Cuenca, CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA. registra el aumento de capital aprobado por la Junta General.
Al término del ejercicio económico 2019, la compañía registra un capital de $10.000,00 (diez mil dólares americanos). CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA LTDA con expediente No. 147108, y con vigencia al 18 de mayo del 2042 e identificada ante el SRI con RUC # 0190383105001

El domicilio tributario es en la ciudad de Cuenca, Calle sin nombre intersección sin nombre, sector Baguanchi.

De la Actividad Económica: Su objeto social principal es el diseño, planificación y construcción en el área de metalmecánica.

2.- Políticas contables significativas

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros de CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019 aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2. 1 **Efectivo y bancos** - Incluye el dinero en efectivo disponible y depositado en instituciones financieras locales.

2. 2 **Inventarios** – corresponde a la cantidad de bienes disponibles para la venta valorados al costo promedio ponderado. Incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

2. 3 **Propiedades, planta y equipo**

2.3.1 **Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo de adquisición o transferencia en el caso de donación.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.3.2 **Medición posterior al reconocimiento:** Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.3.3 **Método de depreciación y vidas útiles:** El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con 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 propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Edificios e instalaciones	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3

2.3.4 **Retiro o venta de propiedades, planta y equipo:** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2. 4 **Impuestos.—** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4.1 **Impuesto 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.4.2 **Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.4.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.5 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.6 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.7 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.8 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.9 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.

2.10 Baja de un pasivo financiero - El Grupo da de baja un pasivofinanciero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS CON EFECTO MATERIAL

Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el nivel de recuperación de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- **Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.3

- **Estimación de provisión para cuentas incobrables** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de las cuentas por cobrar y la posibilidad de cobro de las mismas, para determinar si es necesaria realizar una provisión.

- **Estimación de provisión para obsolescencia de inventarios** - La Compañía realiza un análisis de la posibilidad real de venta de sus inventarios de baja rotación en base a experiencias históricas y conocimiento del comportamiento del mercado en el que opera.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO
El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Caja	1,896.67	1,194.01
Bancos	856.44	1,056.44
Total:	**2,753.11**	**2,250.45**

Bancos.- corresponde al valor en dólares depositado en cuentas corrientes de instituciones financieras locales, los cuales no generan interés.

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS.
El saldo al 31 de diciembre incluye:

Clientes	170,924.40	80,376.43
Otras cuentas por cobrar	234,069.79	249,436.51
Total:	**404,994.19**	**329,812.94**

Clientes: La cartera de clientes está compuesta por deudores comerciales.

Cuentas por cobrar relacionados: Corresponde a valores por cobrar por cobrar a los accionistas de la empresa.

6.-INVENTARIOS
El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Materiales para obras futuras	259,053.99	80,627.12
Inventario de obras en proceso		568,390.97
Total:	**259,053.99**	**649,018.09**

Inventarios representa los valores correspondientes a mercaderías en almacén y que están disponibles para la venta.

La compañía mantiene como método de valoración de inventarios el método de costo promedio ponderado.

En los auxiliares entregados por la compañía se identifica que la sumatoria del costo total de las existencias es congruente con el valor contabilizado en libros al 31 de diciembre de 2019.

7. - MPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Crédito Tributario I. Renta	48,369.15	74,887.21
Total:	**48,369.15**	**74,887.21**

Crédito Tributario por Retenciones en la fuente: Corresponde al valor de retenciones en la fuente que efectuó la compañía durante el 2019. De acuerdo al Art. 79 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno si existiera impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio fuere menor al anticipo pagado más las retenciones, el contribuyente tendrá derecho a presentar pago indebido, o una solicitud de pago en exceso, o utilizarlo como crédito tributario en el pago de impuesto a la renta que causen ejercicios impositivos futuros.

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019
Maquinaria y Equipo	344,189.18	384,698.80
Muebles y Enseres	3,067.14	4,067.14
Equipo de Oficina	1,403.14	10,974.75
Equipo de Computación	8,850.11	2,643.14
Vehículos	206,633.68	241,892.61
Adecuaciones y mejoras en bienes	472,675.69	472,675.69
Otros	951.30	951.30
(-)Depreciación Acumulada:	190,149.82	274,046.92
Total P.P.E.:	**847,620.42**	**843,856.51**

Propiedad, Planta y Equipo.- Son valores contabilizados a costo histórico que corresponden a Propiedad, Planta y Equipo de la empresa con sus correspondientes depreciaciones.

9. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Proveedores	452,552.19	377,922.28
Otras cuentas por pagar a relacionados	150,117.10	0.00
Otras cuentas por cobrar a No relacionados	4,500.00	305,470.76
Total:	**607,169.29**	**683,393.04**

Cuentas y documentos comerciales por pagar:
Representa el valor adeudado por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones a proveedores nacionales.
Debido a su naturaleza de corto plazo, el valor hallado en cuentas por pagar comerciales y otras representan un valor razonable

10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Retenciones Imp. Renta	14,300.22	17,360.97
Retenciones IVA	19,872.87	0.00
Total:	**34,173.09**	**17,360.97**

Impuestos corrientes por Pagar
Representa las obligaciones a corto plazo de la Compañía hacia la administración tributaria.
La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal. Incluye impuestos IVA, Impuestos Renta: Renta retención fuente a proveedores, Impuesto a la Renta de la Empresa.

11.-OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Sueldos	50,129.82	12,831.26
Provisión Décimo Tercer Sueldo	7,253.61	1,243.17
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	8,033.90	5,376.93
Vacaciones	0.00	1,861.47
Fondo de Reserva	2,053.62	1,700.72
IESS	12,364.09	5,528.86
Total:	**79,835.04**	**28,542.41**

12.- INGRESOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Anticipos de clientes	325,648.49	521,810.47
Total:	**325,648.49**	**521,810.47**

Anticipo de clientes: corresponde a valores cobrados por anticipado y cuyo avance de obra aún no se ha concluido. La Administración de la compañía acorde con las políticas contables de CONSTRUCTORA PC CIA. LTDA. decide que al 31 de diciembre estos valores se mantengan como ingreso diferido, a ser reconocido cuando la entidad haya satisfecho las obligaciones que estipula el contrato.

13.- RESULTADOS:

Ingresos:
El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018	2019
Ventas netas	1,935,727.57	2,877,365.29
Otras Rentas	0.00	346.90
Total:	**1,935,727.57**	**2,877,712.19**

Para determinar los ingresos se adoptó el método del cálculo a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

14.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Costo de Ventas	**2,046,932.72**	**2,494,108.17**
Gastos Administración y Ventas	291,489.56	307,349.66
Gastos Financieros	10,814.15	30,620.27
Gastos no deducibles		31,052.36
Total Gastos	**302,303.71**	**369,022.29**
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**2,349,236.43**	**2,863,130.46**

Costos y Gastos:
El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de CONSTRUCTORA PC CONSTRUCCIONES EN ACERO CIA. LTDA., está integrado por 10.000 participaciones sociales ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD$ 1,00 cada una a valor nominal unitario. (Capital de $10.000,00).

16.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internashasta el presente ejercicio económico.

17.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019,la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

18.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

19.- INFORME TRIBUTARIO

En cumplimiento de las disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición.
La Compañía se encuentra elaborando dicha información.

20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe (Mayo 26 del 2020), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Administración, deban ser revelados.