

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

1.1 ANTECEDENTES

La Compañía CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante Notario Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, el 19 de enero del 2004, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 04.Q.IJ.0616 del 13 de febrero del 2004.

DOMICILIO: Distrito Metropolitano de Quito, provincia de PICHINCHA

CAPITAL: Suscrito USD5,000 número de acciones 5,000 a un valor de USD1 cada una.

1.2. OBJETO SOCIAL

El objeto de la compañía es: La rama de la construcción de todo tipo de obras de ingeniería: civil, mecánica, eléctrica, química, agrícola, geología, petróleos, geográfica y sistemas,...

1.3. OPERACIÓN

La compañía CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A. tiene la actividad de: Venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios de construcción, actividades de la construcción.

Se encuentra inscrita en el Servicio de Rentas Internas con número de Registro Único de Contribuyente RUC: 1791943325001

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas contables aplicadas por CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A., son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018** **(Expresado en dólares americanos)**

Las cuales requieren 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, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo de crédito y riesgo de liquidez. 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.

b) Moneda.-

La compañía CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A., utilizará el dólar de los Estados Unidos de América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros; la moneda funcional ha sido determinada de acuerdo con la NIC 21 considerando el entorno económico principal que la compañía opera y la moneda que genera sus principales flujos de efectivo.

c) Negocio en marcha.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, los que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

d) Efectivo y sus Equivalentes –

Representa el efectivo disponible, saldos en bancos, caja a corto plazo altamente líquidos y las inversiones e instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez.

a) Activos y pasivos Financieros.-

Reconocerá un activo o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales de cada instrumento.

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)

Realizará el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo financiero midiéndolo bajo el concepto de Valor Razonable el cual se define como el importe por el cual puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados en condiciones de independencia mutua. En el caso de que un activo o pasivo financiero no se contabilice a su valor razonable con cambios en resultados, se incluirá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

Después del reconocimiento inicial se medirá los activos financieros incluyendo aquellos derivados que sean activos por sus valores razonables, sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir la venta del activo

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, que se medirán al costo amortizado y utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Inversiones en instrumentos de patrimonio que no tengan precio de mercado cotizado y cuyo valor razonable no puedan ser medidos confiablemente se medirán al costo.

Al final de cada período sobre el que se informa evaluará si existe evidencia objetiva sobre el deterioro de sus activos financieros para registrar el importe de la pérdida, según la naturaleza de contabilización (Costo Amortizado, Costo y Disponibles para la Venta).

Los Pasivos Financieros posterior al reconocimiento inicial medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

b) Cuentas y Documentos por Cobrar.-

Cuentas y Documentos por cobrar, que se medirán mediante costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. (Política establecida de plazos en función del tipo de cliente, del producto y del comportamiento en la forma de pago del cliente).

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018** **(Expresado en dólares americanos)**

será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

c) Gastos e Impuestos Anticipados.-

Corresponde a crédito tributario del IVA por las compras, retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta.

d) Valuación de Propiedad Planta y Equipo.-

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se medirá a:

Costo	
(-) Depreciación Acumulada	
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor	
(=) Propiedad, Planta y Equipo	

Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, lo cual en términos de porcentuales sería así:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Adecuaciones	10%

e) Provisión Beneficios Sociales

La compañía mantiene personal en relación de dependencia por lo tanto ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, etc.

f) Participación a Trabajadores

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

(Expresado en dólares americanos)

De acuerdo con las disposiciones legales la compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación a los trabajadores en las utilidades de la Compañía en un tasa del 15%.

g) Ingresos.-

La Los ingresos ordinarios de la entidad deberán medirse utilizando el *valor razonable de la contrapartida*, recibida o por recibir, derivada de los mismos, el cual se medirá tomando en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

Cuando la entidad conceda al cliente créditos superiores a 90 días sin intereses en las ventas que realice, o acuerde la recepción de un efecto comercial, cargando una tasa de interés menor que la del mercado, como contrapartida de la venta de bienes o servicios, el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando para la actualización, la tasa de interés máxima convencional establecida por el Banco Central. La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

Igualmente, en los casos en que se cobre algún tipo de interés en los créditos otorgados, fruto de una contrapartida de ingresos, éstos deberán ser reconocidos por separado, utilizando el Principio del devengado. Además los intereses serán reconocidos utilizando la Tasa de Interés Efectiva

h) Impuesto a la renta corriente.-

La tarifa de impuesto para el ejercicio 2018 son 22% de la base imponible para micro y pequeñas empresa; 22% de la base imponible para exportadores habituales; 25% de la base imponible cuando las participaciones accionarias no provengan de paraísos fiscales; 28% de la base imponible cuando la participación accionaria provienen de paraísos fiscales en un 50% o más (No presentación de APS Anexo de participación Accionaria); 25% y 28% de la base imponible

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

(Expresado en dólares americanos)

cuando la participación accionaria con paraísos fiscales en un 50% o menos el 28%, participación accionaria no pertenece a paraísos fiscales 25%; adicional las sociedades exportadoras habituales, las sociedades que se dediquen a la producción de bienes incluidos las del sector manufacturero, las sociedades de turismo receptivo podrá obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, así como para la adquisición de bienes relacionados con la investigación y tecnología.

i) Impuestos Diferido.-

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse 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, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación

La medición de los activos y los pasivos por impuestos diferidos debe reflejar las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, a la fecha del balance, recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

j) Provisión Activos y Pasivos Contingentes.-

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, medida al final del período sobre el que se informa.

La incertidumbre en cuanto a la obligación, debe medirse de manera individual para cada caso, debiendo utilizar el porcentaje de probabilidad como guía para registrar el pasivo.

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)

Para realizar la mejor estimación de la provisión, deben ser tomados en cuenta los riesgos e incertidumbres que inevitablemente rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

Cuando resulte importante, especialmente en los casos en los que se trata de provisiones a largo plazo, el importe de la provisión debe ser el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación. Para ello se podrá utilizar como tasa de descuento, la tasa máxima convencional establecida por el Banco Central, a menos que se pueda utilizar otra tasa de descuento que proporcione un resultado más razonable.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle	,,,,, Diciembre 31,	
	2019	2018
	(Exp. en dólares americanos)	
Banco del Pacifico Cta.Cte. 0789309-4	15.90	-
Ahorro Programado Bco. Pichincha Cta. Cte.	60.12	3,446.02
Saldo Final:	76.02	3,446.02

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle	,,,,, Diciembre 31,	
	2019	2018
	(Exp. en dólares americanos)	
OxC Villacis Yanez Jose Hernan	263,202.35	217,206.49
CxC Consorcio Machachi Mejia	-	1,300.00
OXC Villacis Loyola Lenin Wladimir	1,230.02	-
Saldo Final	264,432.37	218,506.49

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos fijos de la Compañía son como sigue:

El movimiento se indica a continuación:

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)**

Descripción	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Retiros Bajas	Transferencias	Saldo al 31/12/2019	% Deprec.
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Construcciones en curso	0.00				0.00	
Terrenos	0.00				0.00	
Total No depreciables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<u>COSTO</u>						
Edificios e Instalaciones	60,000.00				60,000.00	5%
Maquinaria y equipo	129,000.00				129,000.00	10%
Equipos de oficina	0.00				0.00	10%
Muebles y enseres	0.00				0.00	10%
Equipo de computación	0.00	3,865.25			3,865.25	33%
Vehículos	95,000.00				95,000.00	20%
	284,000.00	3,865.25	0.00	0.00	0.00	287,865.25
Total Costo	284,000.00	3,865.25	0.00	0.00	0.00	287,865.25
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>						
Depreciación Acumulada	50,234.84	33,991.69			84,226.53	
Activo Fijo Neto	233,765.16	-30,126.44	0.00	0.00	0.00	203,638.72

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de este rubro es el siguiente:

Flores Baez Silvia Isabel	1,151.38	1,000.00
Dr, Gonzalo Augusto Roman Chancon Notaria 76	-	209.95
Proveedores Varios	-	87.22
Calle Regalado Gladys Jimena	-	44.28
Angel Rodrigo Castro LLanez	1,000.01	-
STOCK HC CIA LTDA	5,566.07	-
Total	7,717.46	2,668.73

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La composición de este rubro es el siguiente:

	(Expresado en dólares americanos)	
Sobregiro Bco. Pichincha Cta. Cte. 21000933-48	14,949.07	6,848.61
Tarjeta de Credito MASTERCARD	566.76	-
Total	15,515.83	6,848.61

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro es el siguiente:

	(Expresado en dólares americanos)	
IVA Ventas	-	15,301.69
Retencion Fuente por pagar 2018 - 103	175.77	373.14
IVA Retenido y por pagar 2018 - 104	13,218.65	1,968.97
Aportes Individuales	214.71	-
Aportes Patronales	276.05	-
Participación a Trabajadores	9,670.36	6,945.41
Impuesto a la renta anual	7,763.04	5,567.75
CXP Villacis Loyola Lenin Wladimir	-	3,461.56
OxP Castro Llanez Gonzalo	3,446.66	119.89
Consorcio Sibambe Ponce	79,073.82	127,123.78
Total	113,839.06	160,862.19

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está compuesta por los siguientes Accionistas:

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)**

Detalle	No. Acc.	%	,,,,, Diciembre 31,	
			(Expresado en dólares americanos)	
Castro Llanez Efraín Gonzalo	500	10%	500.00	500.00
Villacis Loyola José Hernán	2,250	45%	2,250.00	2,250.00
Villacis Loyola Lenin Wladimir	2,250	45%	2,250.00	2,250.00
Total	5,000	100%	5,000.00	5,000.00
Valor nominal USD	1			

10. INGRESOS

Los ingresos son provenientes de la operación normal según su objeto social, durante el periodo 2018 y 2017 la compañía ha generado ingresos ordinarios por venta de materiales de construcción y asistencia técnica.

	(Expresado en dólares americanos)	
Materiales Proyectos de Construcción	5,137.88	80.00
Asesoría Técnica en Proyectos	148,728.36	150,377.03
Total	153,866.24	150,457.03

11. COSTO DE VENTAS

Los costos que tienen relación con los ingresos de detallan así:

	(Expresado en dólares americanos)	
Mantenimientos	306.00	-
Materiales de Proyectos	7,635.21	41,448.00
Matenimiento Vehiculos	20.00	-
Asesoría Legal	1,902.43	151.50
Costo de Venta Servicios de alquiler maqui	3,431.22	-
Total	13,294.86	41,599.50

CONSTRUCTORA COMERCIALIZADORA H. VILLACIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares americanos)

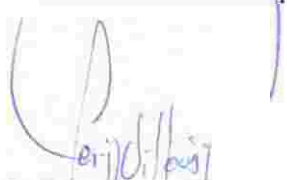
Los gastos financieros provienen de los servicios pagados por el uso de las cuentas que mantienen en los bancos.

(Expresado en dólares americanos)

Gastos de Intereses Bancarios	0.00	2.87
Total	0.00	2.87

Los Estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019

por el Sr. Lbnin Vitlacis L.



Ing. Lbnin Vitlacis L.
REPRESENTANTE LEGAL