

ZURITSA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ZURITSA CIA. LTDA es una compañía limitada radicada en el cantón Santo Domingo Ecuador, con RUC 1792023629001, con domicilio ubicado en la Av. Guayaquil N. 705 e Ibarra.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es la Construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio el 30 de marzo de 2020.

2.1. BASES DE MEDICIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico debido que no se ha realizado reclasificación alguna en su Propiedad Planta y Equipo, Propiedad de Inversión.

Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la resolución la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2012.

3. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

4. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

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

NIC 1. 122-124

- Siempre que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros, la entidad revelará los juicios diferentes de aquéllos relativos a las estimaciones que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad. Los ejemplos que se proveen en la NIC 1 indican que esta revelación se basa en datos cualitativos

NIC 1. 125,129

- La entidad revelará información sobre los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en la estimación a la fecha de balance, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del período contable siguiente así. Los ejemplos que se proveen en la NIC 1 indican que esta revelación se basa en datos cuantitativos.

5. BASES DE PREPARACIÓN

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. 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.

NOTA 1.

Cuando un cambio en una política contable es el resultado de la adopción de una NIIF nueva, revisada o modificada, la entidad debe aplicar los requerimientos de transición específicos de esa NIIF. No obstante, en nuestro punto de vista la entidad debería cumplir con los requerimientos de revelación de la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en Estimaciones Contables y Errores, en tanto esos requerimientos de transición no incluyan requerimientos de revelación. Aun cuando podría argumentarse que las revelaciones no son requeridas puesto que están establecidas en los requerimientos de la NIC 8 relacionados con cambios voluntarios en la política contable, creemos que son necesarias a fin de entregar una presentación razonable.

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Para este año 2015, la Compañía no ha realizado cambios en su política contable, especialmente respecto a la valoración de la propiedad de inversión, se ha mantenido el modelo de costo.

NOTA 2.

Las revelaciones de la política contable que son apropiadas para cada entidad dependen de los hechos y circunstancias de esa entidad en particular, y pueden ser distintas de las revelaciones presentadas en estos estados financieros.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente.

6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, 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 exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 Cuentas y Documentos por cobrar corrientes

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

6.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

6.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

6.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, materiales y suministros para la construcción, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

NIC 2. 36

- Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método de primeras entradas, primeras salidas, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción en base a la capacidad operativa normal.

Los contratos de construcción representaran el monto bruto no facturado que se espera cobrar a los clientes por contrato de trabajo llevado a cabo a la fecha. Se valorizan al costo más las ganancias reconocidas a la fecha, menos las facturaciones parciales y las pérdidas reconocidas. El costo incluye todos los gastos relacionados directamente con proyectos específicos, una asignación de gastos generales fijos y variables en que se incurren durante las actividades contractuales de la Compañía con base en la capacidad normal de operación.

NIC 11. 41

- Los contratos de construcción en curso son presentados como parte de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera para todos los contratos en los que los costos incurridos más las utilidades reconocidas exceden las facturas de avance. Si las facturas de avance sobrepasan el ingreso reconocido más la utilidad reconocida, la diferencia se presenta como ingreso diferido en el estado de situación financiera.

6.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- El costo de los materiales y la mano de obra directa;

- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;
- Los costos por préstamos capitalizados.

Los costos también pueden incluir transferencias desde el patrimonio de cualquier ganancia o pérdida sobre las coberturas de flujo de efectivo calificado de adquisiciones de propiedad, planta y equipo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.7 Propiedad de Inversión

La política contable con respecto a la valorización posterior de la propiedad de inversión desde el modelo de costo al modelo de valor razonable, se reconocerán los cambios en el valor razonable en resultados. La compañía considera que la valorización posterior que usa el modelo de valor razonable proporciona información más relevante acerca del rendimiento financiero de estos activos, ayuda a los usuarios a entender mejor los riesgos asociados a estos activos y es consistente con la práctica de la industria en relación con estos tipos de activos.

NIC 40. 62

- Cuando las propiedades ocupadas por el dueño se convierten en propiedades de inversión, ésta es valorizada al valor razonable y reclasificada como propiedad de inversión. Cualquier aumento resultante en el valor en libros se reconocerá en resultados en la medida en que tal aumento sea el reverso de una pérdida por deterioro del valor del activo, previamente reconocida para esa propiedad, y cualquier remanente del aumento, sobre el reverso anterior, habrá de ser acreditado en otro resultado integral y presentado en el superávit de reevaluación, dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce inmediatamente en resultados.

6.8 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos, es importante revelar esta información para que los accionistas, proveedores y terceros puedan tomar decisiones, especialmente cuando existe la probabilidad de que se cause un efectivo negativo para la empresa.

6.9 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.10 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS), las mismas que se irán liquidando en el mes subsiguiente.

6.11 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

6.12 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

6.13 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

6.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

NIC 18. 35

- Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

NIC 11. 22

- Los ingresos del contrato incluyen el monto inicial acordado en éste más cualquier variación en el contrato de trabajo, reclamos e incentivos monetarios, en la medida que sea posible que resulten en ingresos y puedan ser valorizados de manera fiable. Tan pronto el resultado de un contrato de construcción pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos asociados con el mismo serán reconocidos en resultados en proporción al grado de realización del contrato. Los costos del contrato se reconocen cuando se incurren a menos que creen un activo relacionado con la actividad futura del contrato.

NIC 17. 50

- Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el período de arrendamiento. Los incentivos de arrendamiento otorgados son reconocidos como parte integral de los ingresos por arrendamiento totales, durante el período de arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento por propiedades subarrendadas se reconocen como otros ingresos.

6.15 Gastos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas a los Estados Financieros.

ZURITSA CIA. LTDA,
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO *dic-18* *dic-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Caja Chica</i>	-	-
	<i>Caja General</i>	149,25	144,11
	Subtotal Caja	149,25	144,11
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Guayaquil Cta. Corriente</i>	401,78	5.487,76
	<i>Banco Fomento Cta. Corriente</i>	391,05	391,05
	Subtotal Bancos e Inversiones	792,83	5.878,81
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	942,08	6.022,92

Los saldos equivalentes de efectivo corresponden a los resultados del giro del negocio, como son los ingresos por servicios de construcción, arrendamiento operativos, así como también otros ingresos no operacionales de la compañía.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS *dic-18* *dic-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>	-	-
101020502	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	-	-
1010206	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	-	-
1010207	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	-	-
1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

La compañía realiza sus actividades por ingresos (ventas de bienes y servicios) por avances de obra, facturas de arrendamientos las cuales son canceladas en un término de 8 días, por lo cual no se registran cuentas por cobrar clientes, ni provisiones cuentas incobrables.

10103 INVENTARIOS *dic-18* *dic-19*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010301	<i>Inventario de Materia Prima</i>	-	-
1010302	<i>Inventario de Productos en Proceso</i>	-	-
1010303	<i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción</i>	-	-
1010305	<i>Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.</i>	-	-
1010306	<i>Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>	-	-
1010307	<i>Mercaderías en Tránsito</i>	-	-
1010308	<i>Obras en construcción</i>	153.782,20	156.706,13
1010309	<i>Obras terminadas</i>	-	-
1010310	<i>Materiales o bienes para la construcción</i>	23.819,90	-
1010311	<i>Inv. repuestos, herramientas y accesorios</i>	-	-
1010312	<i>Otros Inventarios</i>	-	-
10103	TOTAL INVENTARIOS	177.602,10	156.706,13

El costo de los productos terminados y en proceso incluye los costos de materias primas, otros costos directos y gastos de fabricación. Corresponde a las obras en proceso que mantiene la compañía que estará disponible para la venta o entrega, además se va acumulando en la cuenta materiales para la construcción, la misma que se va consumiendo a medida que avanza la obra.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	926,42	926,42
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	926,42	926,42

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	253,01	4.767,63
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	5.825,58	2.063,98
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.078,59	6.831,61

Los saldos en las cuentas presentadas corresponden al crédito tributario en renta, una vez liquidado el impuesto del periodo fiscal correspondiente.

10108 OTROS ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Disponibles para la Venta	-	11.440,80
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-	11.440,80

Estos valores corresponden a los Activos de Inversión los cuales fueron reclasificados y autorizados mediante acta de junta para ponerlos como disponible para la venta.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	27.478,50	-	27.478,50
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	-	-
1020106	Máquinas y Equipos	4.343,38	-	4.343,38
1020108	Equipo de Computación	1.292,21	-	1.292,21
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	78.689,96	-	78.689,96
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	5.408,88	-	5.408,88
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	117.212,93	-	117.212,93
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(60.904,23)	-	(60.904,23)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(60.904,23)	-	(60.904,23)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	56.308,70	-	56.308,70

Propiedad, Planta y Equipo, para este año la empresa no adquirieron ningún activo, se mantiene los costos históricos del año anterior, además cabe mencionar que no se ha realizado ninguna revalorización de PPE, la variación presentada se da en las depreciaciones acumuladas para el año 2016.

PROPIEDAD DE INVERSION

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	96.824,67	(32.253,96)	64.570,71
1020202	Edificios	124.892,37	(78.477,37)	46.415,00
1020203	(-)Depreciación Acumulada	(3.923,87)	-	(3.923,87)
1020204	(-)Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	217.793,17	(110.731,33)	107.061,84

Propiedad de Inversión, la compañía realizó la reclasificación de Terrenos – Edificios como disponibles para la venta, y otros para arriendos operativos, lo cual implicó la revisión del costo razonable valor de mercado, en todo caso se busca que la información financiera de la compañía sea la imagen fiel, para la toma de decisiones.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	9.169,91	29.496,59
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9.169,91	29.496,59

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Guayaquil (1) Banco del Pacifico(2)	48.000,00	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	48.000,00	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	48.000,00	-
--------------	---	------------------	----------

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	117,49	1.963,00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	149,63	303,86
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	6.673,44	4.048,25
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6.940,56	6.315,11

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	141.731,33	59.745,24
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	141.731,33	59.745,24

20110 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-	15.948,19
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	15.948,19

Las obligaciones que mantiene la empresa son productos de hechos pasados, que se liquidaran a corto plazo, para lo cual se desprenderá de recursos económicos, las cuales permitieron obtener beneficios futuros. Como son proveedores por compra de Materiales para la construcción, la obligaciones bancarias en su porción a corto plazo que han sido invertida para avances de obras y las demás obligaciones que son propias del giro del negocio.

PASIVO NO CORRIENTE

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS **dic-18** **dic-19**

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Guayaquil	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

La compañía no ha generado obligaciones a largo plazo en este año 2019, lo cual ha permitido tener un fortalecimiento financiero.

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado Socio Luna Janeth	-	-
	Socio Zurita Mauricio	24.000,00	24.000,00
	Socio Zurita Gabriela	8.000,00	8.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	40.000,00	40.000,00

El capital social de la compañía es de CUARENTA MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD 40.000,00), el mismo que se encuentra dividido en cuarenta mil (1.000) participaciones por el valor de UN DOLAR (USD 1) cada una. El capital social de la compañía se encuentra totalmente pagado.

RESERVAS **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	5.852,58	6.729,90
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	5.852,58	6.729,90

De conformidad a lo previsto en la Ley de Compañías, la Reserva Legal para las Cía. Ltda., es el 5% la empresa ha realizado esta reserva según lo estipulado en la Ley.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	7.440,80
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	7.440,80

Los resultados por superávit corresponden a la medición del valor razonable de las propiedades de inversión que fueron reclasificados para su venta.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	121.270,63	149.048,22
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30601	Resultados acumulados por adopción NIIF	21.346,04	21.346,04
	Ajuste Provisión Cuentas incobrables	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
		-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	142.616,67	170.394,26

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	27.777,60	16.669,13
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.777,60	16.669,13

Los resultados presentados en los balances de la empresa hasta la fecha han sido positivos, hasta la actualiza no se ha distribuido los dividendos a los socios, en los próximos años se decidirá si se realiza la distribución o se los capitalizara.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	-
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	75.369,15	89.800,00
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	94.700,00	22.600,00
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	170.069,15	112.400,00

43 OTROS INGRESOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	24.881,31
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	24.881,31

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción.

Los ingresos del contrato incluyen el monto inicial acordado en éste más cualquier variación en el contrato de trabajo, el resultado de un contrato de construcción pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos asociados con el mismo serán reconocidos en resultados en proporción al grado de realización del contrato.

Las otras rentas corresponden a la utilidad en venta de activos, superávit por medición al valor razonable de activos disponibles para la venta de acuerdo a junta de socios.

51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	25.080,42	40.974,95
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	23.819,90	23.819,90
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	82.971,96	10.636,87
510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
510108	(-) Inventario final de materia prima	(23.819,90)	-
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	128.701,78	153.782,20
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(153.782,20)	(156.706,13)
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
510408	Otros Costos de producción	-	-
51	TAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	82.971,96	72.507,79

5201 **GASTOS DE VENTA**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	157,30	375,86
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	21.100,00	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	350,00	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	191,16	30,00
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	698,70
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	140,00	50,00
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	91,24
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Venta	21.938,46	1.245,80

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	8.435,54	14.840,06
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.560,12	2.621,94
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.590,64	1.483,15
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.396,43	5.000,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	268,02	990,58
520209	Arrendamiento operativo	500,00	900,00
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	-	-
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.195,60	797,64
520215	Transporte	-	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	59,02	-
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	916,69
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	125,66
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.341,58	3.063,85
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520228	Otros gastos	55,00	46,71
	Subtotal Gastos de Administración	16.401,95	30.786,28
	Total Gastos de Venta y Administrativos	38.340,41	32.032,08

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	3.011,09	3.538,35
520302	Comisiones	-	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	87,65	96,65
5203	Total Gastos Financieros	3.098,74	3.635,00

5204 OTROS GASTOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	1.168,41	2.118,14
	TOTAL OTROS GASTOS	1.168,41	2.118,14

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	44.489,63	26.988,30
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(6.673,44)	(4.048,25)
804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	1.168,41	1.576,32
817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	38.984,60	24.516,38
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(8.576,61)	(5.393,60)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	29.239,57	17.546,45
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	29.239,57	17.546,45

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

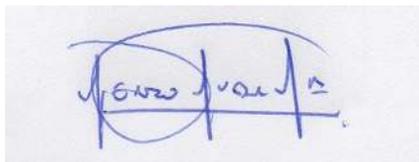
dic-18

dic-19

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	8.576,61	5.393,60
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(8.389,41)	(1.632,00)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(6.012,67)	(5.825,58)
855	Impuesto a pagar	-	-
856	Saldo a Favor	(5.825,47)	(2.063,98)

Los costos y gastos se reconocen cuando se incurren, considerando que se cumpla con la normativa, sea utilizado para mantener, mejorar ingresos, caso contrario será considerado como no deducible.



Ing. Renzo Mauricio Zurita
GERENTE GENERAL