

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.



CONSTRUIR CON SOLIDEZ ES NUESTRA META

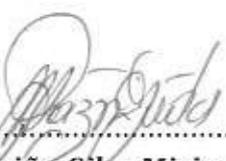
RUC.: N° 1792047552001
Calle Río Baba N° 118 y Río Saloya
Telf.: 022-761-841
abicec_constructora@Hotmail.com
SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS - ECUADOR

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019


.....
Cedeño Játiva Paul Avigail
Gerente General


.....
Pazmiño Giler Mirian Marilu
Contador

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.



CONSTRUIR CON SOLIDEZ ES NUESTRA META

RUC.: N° 1792047552001
Calle Río Baba N° 118 y Río Saloya
Telf.: 022-761-841
abicec_constructora@hotmail.com
SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS - ECUADOR

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	32,943.25	47,509.10
Cuentas por cobrar	4	466,275.72	451,869.47
Otros activos corrientes	5	28,582.48	38,611.65
Inventarios	6	86,543.35	165,343.93
Gastos pagados por anticipado		0.00	0.00
Total activos corrientes		614,344.80	703,334.15
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	85,592.15	373,343.94
Total activos no corrientes		85,592.15	373,343.94
Total Activos		699,936.95	1,076,678.09
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	7	3,026.40	14,907.83
Obligaciones financieras	8	33,911.28	191.66
Impuesto Renta por pagar	9	5,753.60	6,629.19
Pasivos por beneficios a empleados	10	11,520.89	1,648.87
Provisiones corrientes		0.00	0.00
Pasivos por ingresos diferidos corrientes	11	77,813.17	77,813.17
Otros pasivos corriente	12	26,173.87	79,287.07
Total pasivos corrientes		158,199.21	180,477.79
Cuentas por pagar relacionadas	13	283,205.02	311,096.26
Total pasivos corrientes no Corriente		283,205.02	311,096.26
Total pasivos		441,404.23	491,574.05
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	14	1,000.00	343,805.44
Reservas	15	13,674.64	13,674.64
Resultados Acumulados	16	243,858.08	227,623.96
Otros Resultados Integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		258,532.72	585,104.04
		699,936.95	1,076,678.09
		0.00	0.00

Cedeño Játiva Paul Avigail
Gerente General

Pazmiño Giler Mirian Marilu
Contador

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.



CONSTRUIR CON SOLIDEZ ES NUESTRA META

RUC.: N° 1792047552001
Calle Río Baba N° 118 y Río Saloya
Telf.: 022-761-841
abicec_constructora@Hotmail.com
SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS - ECUADOR

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	101,877.20	164,112.12
Costo de ventas y producción	0.00	43,445.46
Utilidad bruta en ventas	101,877.20	120,666.66
Gastos de administración	91,325.69	89,583.52
Gastos de ventas y producción	0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación	10,551.51	31,083.14
mas		
Otros ingresos	126,051.30	0.00
Ingresos financieros	0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas	0.00	0.00
menos		
Gastos financieros, netos	0.00	232.83
Otros gastos	110,733.61	26,066.07
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	25,869.20	4,784.24
Participación a trabajadores	3,880.38	717.64
Impuesto a la renta	5,753.60	6,629.19
Fondo de reserva legal	0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta	16,235.22	(2,562.59)


.....
Cedeño Játiva Paul Avigail
Gerente General


.....
Pazmiño Giler Mirian Marilu
Contador

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.



CONSTRUIR CON SOLIDEZ ES NUESTRA META

RUC.: N° 1792047552001
Calle Río Baba N° 118 y Río Saloya
Telf.: 022-761-841
abicec_constructora@hotmail.com
SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS - ECUADOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(14,565.85)	14,154.04
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	(323,077.21)	(250,121.01)
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	363,530.76	258,530.45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	363,530.76	258,530.45
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(686,607.97)	(508,651.46)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(634,739.37)	(450,873.64)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(51,868.60)	(57,777.82)
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	274,600.08	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	342,805.44	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(68,205.36)	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	33,911.28	264,275.05
Otras entradas (salidas) de efectivo	33,911.28	264,275.05
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(14,565.85)	14,154.04
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	47,509.10	33,355.06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	32,943.25	47,509.10


.....
Cedeño Játiva Paul Avigail
Gerente General


.....
Pazmiño Giler Mirian Marilu
Contador

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.



CONSTRUIR CON SOLIDEZ ES NUESTRA META

RUC.: N° 1792047552001
Calle Río Baba N° 118 y Río Saloya
Telf.: 022-761-841
abicec_constructora@hotmail.com
SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS - ECUADOR

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25,869.20	4,784.24
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	67,185.69	21,434.91
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	35,351.71	14,088.08
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones) reconocidas en resultados	22,200.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	5,753.60	6,629.19
Ajustes por gasto por participación trabajadores	3,880.38	717.64
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	(416,132.10)	(276,340.16)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(18,357.22)	(22,480.41)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	13,980.14	(37,915.59)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(22,200.00)	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	78,800.58	(68,646.32)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(12,073.09)	13,443.67
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(637.55)	(18,284.26)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(27,891.24)	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(427,753.72)	(142,457.25)
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	(323,077.21)	(250,121.01)

.....
Cedeño Játiva Paul Avigail
Gerente General

.....
Pazmiño Giler Mirian Marilu
Contador

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS/ACCIONISTAS PARA PUESTA EN CIRCULACION	RESERVA DE FIDUCIARIA DE ACCIONES	RESERVAS	RENTAS/INGRESOS				TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	OPROPIOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	RESERVA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,000.00	0.00	0.00	13,674.64	237,385.63	-9,762.77	16,235.22	0.00	258,532.72
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	1,000.00	342,805.44	0.00	13,674.64	239,949.32	-9,762.77	0.00	(2,562.59)	585,104.04
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00	342,805.44		13,674.64	239,949.32	(9,762.77)	0.00	(2,562.59)	585,104.04
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:									
CORRECCION DE ERRORES:									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	-342,805.44	0.00	0.00	-2,563.69	0.00	16,235.22	2,562.59	(326,571.32)
Aumento (disminución) de capital social		-342,805.44							
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					-2,563.69		0.00	2,562.59	
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Transferencias entre cuentas patrimoniales									
Provisión de la reserva legal									
Resultado Integral Total del Año (Garancia o pérdida del ejercicio)									
Otros cambios							16,235.22	0.00	



Cedeño Játtiva Paul Avigall
Gerente General



Pazmiño Giler Mirian Marilu
Contador

1. Descripción del negocio.

La compañía **ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.** Se constituyo por escritura publica otorgada ante el Notario Segundo del Cantón **SANTO DOMINGO**, el 21 de Junio del 2006, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 06,Q.2822, con Capital Suscrito US \$ 1,000,00 Numero de Participaciones 100 valor US\$ 10,00 ; con el Objeto de la compañía es: LA PLANIFICACION, DISEÑOS ARQUITECTONICOS Y ESTRUCTURALES, SUPERVISION, DIRECCION TECNICA, ASESORAMIENTO Y CONSTRUCCION DIRECTA EN LO RELACIONADO CON LAS RAMAS PROFECIONALES DE LA INGENIERIA Y LA ARQUITECTURA.

Accionistas		Acciones	%
1722479068	Cedeño Jativa Paul Avigail	800	80%
1709384315	Jativa Guapucal Cecibel Rosalba	200	20%
Total		1,000	100%

2. Bases de Presentación.

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIIF y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIIF) Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión la depreciación de maquinarias y equipo, los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

2.2 Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso.

2.3 Inventarios.

Los inventarios están valorizados al costo del impuesto predial emitido por el Gobierno Municipal de Santo Domingo. Los inventarios restantes de suministros y materiales están valuados al costo de la última compra, el costo no excede al valor de mercado.

2.4 Propiedad planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio, Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:	
Activo	Tasas
Inmuebles	5%
Planta y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículo	20%
Equipo de Cómputo	33.33%

2.5 Impuesto a la Renta

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada con la tasa del 22%.

2.6 Pasivos Diferidos.

Se acreditan por los avances de efectivo recibidos como anticipos para obras a medida que se entregan las obras se debitan.

2.7 Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF";

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

2.8 Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

2.9 Tratamientos alternativos permitidos.

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

2.10 Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos (ubicación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

Participación a trabajadores.

De acuerdo a código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación de las utilidades, distribuido de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de ocupación del trabajador y el 5% entregado por las cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

2.11 Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.12 Reconocimiento de los ingresos.

El ingreso es reconocido, cuando los activos son debidamente documentados para su transferencia de dominio; por lo tanto, se constituye la base de medición del principio contable del devengado. En el caso de obras civiles está en función al grado de avance del contrato.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.13 Las NIIF que aún no han entrado en vigor.

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.


.....
Cedeño Játiva Paul Avigail
Gerente General


.....
Pazmiño Giler Mirian Marilu
Contador

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

3 Efectivo e equivalentes del efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Caja Chica Oficina	0.00	0.00
Caja Chica La Concordia	0.00	0.00
Fondo Rotativo	32,943.25	43,705.11
Banco Pichincha	0.00	0.00
Banco del Pacífico	0.00	3,803.99
	32,943.25	47,509.10

4 Cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Clientes Nacionales	219,397.22	201,040.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(2,548.56)	(2,548.56)
Rolando Ulloa	643.85	643.85
Camilo Alvarez	0.00	500.00
Correa Franklin	1,484.80	1,484.80
Gavilanez Juan Carlos	0.00	0.00
Anticipo Proveedores Nacionles	213,126.17	218,922.39
Hotel Mompiche	13,525.12	13,525.12
Ing. Jose Ramos	7,910.31	7,152.87
Cedeño Cía. Ltda.	1,000.00	0.00
Ing. Jose Ramos	11,736.81	11,149.00
	466,275.72	451,869.47

Se espera que todos los valores de la cartera de clientes sean recuperados durante el ejercicio económico 2019 por lo cual no se estimó incremento por deterioro.

5 Otros activos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
P.A Retenciones en la Fuente	2,037.54	2,721.27
P.A Crédito Tributarios-Renta años Anteriores	0.00	8,655.99
P.A Crédito Tributario	843.29	0.00
P.A. Crédito Tributario IVA	25,701.65	27,234.39
	28,582.48	38,611.65

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

6 Otros activos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
a) Inventario Obra en Proceso	86,543.35	165,343.93
	86,543.35	165,343.93

a) Corresponde a Contrato de Construcción N° 041-2017-PS-GADMCLC de Construcción de la primera etapa de regeneración 11 de Octubre, celebrado con el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de la Concordia

7 Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
0	0.00	0.00
I.P Anticipó Impuesto a la Renta	0.00	12,277.19
I.P Impuesto por Pagar	3,026.40	2,630.64
	3,026.40	14,907.83

8. Obligaciones financieras sobregiro

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
S.P. Banco Pichincha	33,911.28	191.66
	33,911.28	191.66

9. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 de la compañía., ha sido calculada aplicando las tasas del 25% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:		
Descripción	31/12/2019	31/12/2018
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	25,869.20	4,784.24
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTT)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	3,880.38	717.64
Más:		
Gastos no deducibles locales	1,025.56	26,066.07
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	23,014.38	30,132.67
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5,753.60	6,629.19

CÁLCULO DEL IMPUESTO RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5,753.60	6,629.19
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	593.33	12,277.19
Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No 210	593.33	12,277.19
Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	593.33	12,277.19
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO RECORRIDO	5,160.27	0.00
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	12,277.19
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	2,037.54	2,721.27
Crédito Tributario de Años Anteriores	0.00	8,655.99
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas	0.00	0.00
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	3,122.73	899.93
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	0.00

10. Beneficios a empleados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Nómina por pagar	6,024.00	0.00
Aporte Patronal	420.55	422.91
Aporte Individual	327.12	328.94
Préstamos Quirografarios	69.88	179.38
Particip. Utilidades Trabajadores	3,880.38	717.64
Décimo Tercer Sueldo	94.76	0.00
Décimo Cuarto Sueldo	656.72	0.00
Fondos de Reserva	47.48	0.00
	11,520.89	1,648.87

(a) El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
<u>Beneficios Sociales:</u>		
Saldo inicial	0.00	0.00
Provisión de año actual	3,683.74	5,641.22
Pagos efectuados	(3,683.74)	(5,641.22)
	0.00	0.00
<u>Participación de los trabajadores:</u>		
Saldo inicial	717.64	0.00
Provisión de año actual	3,880.38	717.64
Pagos efectuados de utilidades año anterior	(717.64)	0.00
	3,880.38	717.64

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

11. Pasivos diferidos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Cedeño Construcciones	30,000.00	30,000.00
Municipio la Concordia	47,813.17	47,813.17
	77,813.17	77,813.17

ABICEC CONSTUCTORA CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

12. Otros pasivos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
DIRECTOS		
Ctas por Pagar Consorcio America	4,368.81	0.00
Ctas por Pagar Ing Robert Narvaez	0.00	23,410.30
Ctas por Pagar Consorcio Narabic	222.27	54,772.84
Ctas por Pagar Ing Carolina Punguil	343.93	343.93
Ctas por Pagar Abigail Cedeño	21,178.86	700.00
Fondo Festejo Empleados	60.00	60.00
	26,173.87	79,287.07

13. Cuentas por pagar L/P

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
L.P Cedeño Construcciones	0.00	14,677.55
L.P Consorcio A Y C	0.00	12,213.69
L.P Abigail Cedeño	283,205.02	283,205.02
José Ramos	0.00	1,000.00
	283,205.02	311,096.26

14 Capital social

En la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, el día 21 de junio del 2006, mediante Resolución 06,Q,2822, la compañía ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA. Se encuentra suscrita con un capital de US \$ 1.000,00 numero de Participaciones 100 valor US \$ 10,00.

14.1 Aporte para futuro aumento

Aporte con Equipo y Maquinaria con fecha 31 de diciembre del 2015 y ratificado por acta de junta general extraordinaria del 23 de abril del 2017.

	31/12/2019	31/12/2018
saldo inicial	343,805.44	343,805.44
retiro	(342,805.44)	
saldos final	1,000.00	343,805.44

Con acta de junta general extraordinaria del 23 de diciembre 2019 la junta general, aprueba la devolución del aporte realizado con maquinaria y equipo pesado hasta que se recaben oinstrumenten todos los elementos necesarios para realizar el aumento de capital.

ABICEC CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

15 Reserva Legal La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

16 Pérdidas acumuladas La Ley de Régimen tributario Interno y el Reglamento General de aplicación del impuesto a la Renta permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del

18 Partes Relacionadas Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Diciembre 31,	En Dólares 2019	En Dólares 2018
Cuentas por cobrar		
Hotel Mompiche	13,525.12	13,525.12
Cuentas por pagar		
a) Cedeño Construcciones	30,000.00	30,000.00
a) L.P Cedeño Construcciones	0.00	14,677.55
a) L.P Consorcio A Y C	0.00	12,213.69
a) L.P Abigail Cedeño	283,205.02	283,205.02
José Ramos	0.00	1,000.00

a) Corresponde a préstamos otorgados por partes relacionadas, las mismas que serán utilizadas en el giro del negocio. No tiene periodo de vigencia ni tasa de interés pactada.

19 Riesgos del Negocio Al ser una empresa cuyo principal cliente es el Estado (Sector público) en obras civiles, viales, entre otros, se considera como riesgo del negocio que el Estado asigne obras a otras entidades contratantes por Situaciones políticas, elección que se sobrepone a la calificación en la experiencia y trayectoria de la empresa. Así como también es importante mencionar el reducido portafolio de clientes que maneja la compañía.

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

21 Contratos La compañía en el período firmó Contrato de Construcción N° 041-2017-PS-GADMCLC por la Construcción de la I etapa de regeneración 11 de Octubre, celebrado con el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de la Concordia, por el valor de \$478.851,57 más IVA, con plazo de 150 días para la ejecución de la obra.

- 22 Otros asuntos importantes** Mediante Resolución No NAC-DGERCGC16-00000356 publicada en el 2S.R.O. 820 de 17 de agosto de 2016, se establece que la utilización de empresas consideradas como inexistentes o fantasmas, así como de personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes, serán consideradas como prácticas de planificación fiscal agresiva. El SRI el 13 de octubre del 2016 publicó un listado de 535 empresas consideradas como fantasmas, entre los cuales se encontraron proveedores de la compañía del período. Por esta razón la compañía el 27 de octubre del 2016 fue notificada a realizar un recalcu de su impuesto a la renta del período 2012 y a realizar declaraciones sustitutivas de abril a septiembre del Impuesto al Valor Agregado. Con fecha 11 de enero del 2017, generan la obligación por \$ 15385.70 para cancelarse en dos pagos.
- 23 Eventos subsecuentes** Excepto por lo antes indicado en el párrafo anterior , entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Marzo, 05 del 2020


.....
Cedeño Játiva Paul Avigail
Gerente General


.....
Pazmiño Giler Mirian Marilu
Contadora

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2018	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 00/01/1900
Depreciables								
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias Y Equipos	344,877.07	2,071.63	0.00	0.00	0.00	0.00	(344,877.07)	2,071.63
Construcciones en curso t otros activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos De Computo	1,339.29	1,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,589.29
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	83,419.64	66,955.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,375.00
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								
Terreno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VALUACIONES								
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciación Acumulada costos	(56,292.06)	(13,151.71)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(69,443.77)
Depreciación Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	373,343.94	57,125.28	0.00	0.00	0.00	0.00	-344,877.07	85,592.15

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.



.....
Cedeño Játiva Paul Avigail
 Gerente General



.....
Pazmiño Giler Mirian Marilu
 Contador

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2019				31/12/2018			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Activos financieros medidos al valor razonable:								
Efectivo	32,943.25	32,943.25	0.00	0.00	47,509.10	47,509.10	0.00	0.00
Activos financieros:								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	219,397.22	216,848.66	0.00	0.00	201,040.00	198,491.44	0.00	0.00
Otros no relacionadas locales	234,901.94	234,901.94	0.00	0.00	239,852.91	239,852.91	0.00	0.00
Cuentas relacionadas locales	14,525.12	14,525.12	0.00	0.00	13,525.12	13,525.12	0.00	0.00
Total activos financieros	501,767.53	499,218.97	0.00	0.00	501,927.13	499,378.57	0.00	0.00
Pasivos financieros medidos al valor razonable:								
Obligaciones con financieras	60,085.15	60,085.15	0.00	0.00	79,287.07	79,287.07	0.00	0.00
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasivos financieros:								
Cuentas por pagar no relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	3,026.40	3,026.40	0.00	283,205.02	15,099.49	15,099.49	311,096.26	311,096.26
Total pasivos financieros	63,111.55	63,111.55	0.00	283,205.02	94,386.56	94,386.56	311,096.26	311,096.26
Instrumentos financieros, netos	438,655.98	436,107.42	0.00	(283,205.02)	407,540.57	404,992.01	(311,096.26)	(311,096.26)

Activos financieros medidos al valor razonable:

Efectivo

Activos financieros:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Otros no relacionadas locales

Cuentas relacionadas locales

Total activos financieros

Pasivos financieros medidos al valor razonable:

Obligaciones con financieras

Obligaciones con financieras relacionadas

Pasivos financieros:

Cuentas por pagar no relacionadas

Cuentas por pagar relacionadas

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos



.....
Cedeño Játiva Paul Avigail
 Gerente General



.....
Pegoño Giler Mirian Marilu
 Contador