

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

Contenido

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2.019	2.018
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	14.427,35	2.299,97
Cuentas y dtos por cobrar corrientes	Nota 5	360.298,83	254.568,25
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	54.025,64	48.095,16
Obras en construcción	Nota 6	277.058,21	216.912,24
Gastos pagados por anticipado	Nota 8	115.832,49	117.956,11
Total Activo corriente		821.642,52	639.831,73
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 9	130.911,06	284.527,72
Total Activo no corriente		130.911,06	284.527,72
TOTAL ACTIVO		952.553,58	924.359,45
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	24.937,44	10.394,52
Pasivos por beneficios a empleados	Nota 11	7.778,85	-
Otras pasivos corrientes	Nota 12	5.499,78	11.807,47
Total Pasivo corriente		38.216,07	22.201,99
Pasivo no corriente			
Cuentas y Documentos por pagar		-	118.248,37
Obligaciones instituciones financieras	Nota 13	120.256,24	-
Anticipo de Clientes	Nota 14	482.665,11	482.665,11
Total Pasivo no corriente		602.921,35	600.913,48
TOTAL PASIVO		641.137,42	623.115,47
PATRIMONIO			
Capital	Nota 15	800,00	800,00
Aporte futura capitalización		13.900,00	13.900,00
Reservas		400,00	400,00
Resultados acumulados	Nota 16	286.143,98	258.279,27
Resultados del Ejercicio	Nota 17	10.172,18	27.864,71
Total patrimonio		311.416,16	301.243,98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		952.553,58	924.359,45


 Robert Augusto Abendaño Quezada
 GERENTE GENERAL


 Maria Isabel Vire Maldonado
 CONTADORA

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2019	2018
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 18	156.127,73	750.931,16
(-) GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	Nota 19	(177.726,61)	(703.574,19)
(-) GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	Nota 20	(5.282,12)	(355,31)
OTROS INGRESOS	Nota 21	42.223,70	-
Utilidad antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la renta		15.342,70	47.001,66
15% Participación Trabajadores	Nota 17	2.301,41	7.050,25
Impuesto a la renta Causado	Nota 17	2.869,11	12.086,70
Reserva Legal		-	-
		5.170,52	19.136,95
PERDIDA/UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		10.172,18	27.864,71
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		10.172,18	27.864,71



Robert Augusto Abendaño Quezada
GERENTE GENERAL



María Isabel Vire Maldonado
CONTADORA

2

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Aporte para					Resultados acumulados				Total
	Capital pagado	capitalización	Reservas futura	Utilidad acumulada	Pérdida acumulada	Adopción lra vez NIIF	Resultado Ejercicio	Patrimonio neto		
Saldos a Diciembre 31, de 2017	800,00	13.900,00	400,00	277.540,51	(15.011,24)	(4.250,00)		273.379,27		
Resultado integral total del año	-	-	-	27.864,71	-	-	-	27.864,71		
Saldos a Diciembre 31, de 2018	800,00	13.900,00	400,00	305.405,22	(15.011,24)	(4.250,00)	-	301.243,98		
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	10.172,18	10.172,18		
Saldos a Diciembre 31, de 2019	800,00	13.900,00	400,00	305.405,22	(15.011,24)	(4.250,00)	10.172,18	311.416,16		



Robert Augusto Abendaño Quezada
 GERENTE GENERAL



Maria Isabel Vire Maldonado
 CONTADORA

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2.019	2.018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas	50.397,15	496.166,68
Otros Cobros por Actividades de operación	(34.155,58)	-
Pagos a proveedores y empleados	(4.488,89)	(49.159,76)
Otros pagos por actividades de operación	(148.264,01)	(351.675,18)
Intereses pagados	(5.282,12)	-
Intereses recibidos	-	(265,24)
Impuesto a la renta	(4.160,12)	(12.105,66)
Otras entradas (salidas)de efectivo	(6.757,25)	47.510,61
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(152.710,82)	130.471,45
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Importe por la venta de propiedad, planta y equipo	166.376,38	32.647,77
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-	(42.302,67)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	166.376,38	(9.654,90)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Financiamiento por préstamos	120.256,24	7.939,97
Pago de prestamos	(121.794,42)	(146.878,22)
Otras entradas (salidas)de efectivo	-	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	(1.538,18)	(138.938,25)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	12.127,38	(18.121,70)
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	2.299,97	20.421,67
Al final del año	14.427,35	2.299,97

PROYABEN S.A. PROYECTOS ABENDAÑO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2.019	2.018
UTILIDAD NETA	15.342,70	47.001,66
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	-	120.245,63
Provisión impuesto a la renta	(2.869,11)	(12.086,70)
Provisión participación a trabajadores	(2.301,41)	(7.050,25)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(12.759,72)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar clientes	(105.730,58)	44.791,00
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(5.930,48)	31.871,34
(Aumento) disminución en anticipos de proveedores	2.123,62	(2.000,61)
(Aumento) disminución en inventarios	(60.147,97)	231.743,45
Incremento (disminución) otros activos	-	-
Incremento (disminución) cuentas pagar comerciales	23.866,77	(28.362,83)
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	(2.119,16)	-
Incremento (disminución) beneficios empleados	(2.187,48)	(11.746,07)
Incremento (disminución) anticipos de clientes	-	(284.246,86)
Incremento (disminución) otros pasivos	-	311,69
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(152.712,82)	130.471,45



Robert Augusto Abendaño Quezada
GERENTE GENERAL



María Isabel Vire Maldonado
CONTADORA

1. INFORMACIÓN GENERAL.

Proyaben S.A Proyectos Abendaño es una sociedad anónima radicada en la ciudad de Quito - Ecuador, su domicilio principal JORGE WASHINGTON E1-36 Y AV. 10 DE AGOSTO, se constituyó legalmente 02 de mayo del 2007 y la actividad económica principal es la construcción de obras civiles.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación:

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros están expresados en dólares americanos (USD) que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación de estos estados financieros.

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Obras en construcción

Esta Norma prescribe el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con los contratos de construcción. Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos de construcción, la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la que termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables. Por tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno de ellos genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

Propiedades, 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 acumulado.

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 anuales:

• Muebles y Enseres	10 por ciento
• Maquinarias y Equipos	10 por ciento
• Instalaciones	10 por ciento
• Vehículos	20 por ciento
• Edificios	5 por ciento
• Equipos de Computación	33.33 por ciento

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.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo, El deterioro se aplicará a lo que la sección 27 deterioro del valor de los activos.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

Pasivo corriente

Incluye cuentas por pagar proveniente de: tributos, remuneraciones, beneficios sociales, garantías recibidas, participaciones, dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del período actual y anterior.

Las remuneraciones y beneficios sociales incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios y en su caso, las obligaciones por jubilación establecidos por ley.

Las participaciones y dividendos por pagar, representan el importe de las utilidades que hayan sido acordados su distribución o reconocidos en favor de los socios que tengan derecho a ellos, conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentren pendientes de pagar

Pasivo no corriente

Incluye aquellos pasivos para los que existe incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación contemplado a largo plazo.

Se consideran a largo plazo la obligación de la compañía con respecto a los créditos bancarios, anticipos de clientes, otras cuentas por pagar diversas y los beneficios a los empleados que cumplan un período por pagos a largo plazo.

Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes a plena satisfacción y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Diciembre 31,	2019	2018
Caja General	3.083,03	1.285,70
Banco Pichincha cta etc.	10.125,19	322,49
Banco Pacifico cta etc	419,12	419,12
Banco Loja cta etc.	800,01	272,66
	14.427,35	2.299,97

5. CUENTAS Y DTOS. POR COBRAR CORRIENTES

Diciembre 31,	2019	2018
Clientes	360.298,83	254.568,25
	360.298,83	254.568,25

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Diciembre 31,	2019	2018
Créd. Trib. A favor de la emp. (IVA)	54.025,64	48.095,16
Rte. Fte. Impto a la Renta	-	-
	54.025,64	48.095,16

7. OBRAS EN CONSTRUCCION

Diciembre 31,	2019	2018
Contrato China National Electric Engineering Co Ltd	233.535,31	216.912,24
Covial&Aso S.A. Constructora Vial Y Asociados	43.522,90	-
	277.058,21	216.912,24

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Diciembre 31,	2019	2018
Anticipo a terceros	99.059,44	105.456,11
Anticipo a proveedores	16.773,05	12.500,00
	115.832,49	117.956,11

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Costo	Terrenos	Maquinaria	Equipo Computo	Vehículos	Total
01-ene-19	11.000,00	525.324,96	2.312,10	276.285,72	814.922,78
Adiciones		1.163,68	-		1.163,68
Disposiciones		(268.881,62)		(276.285,72)	(545.167,34)
31-dic-19	11.000,00	257.607,02	2.312,10	-	270.919,12

Depreciación Acumulada

01-ene-19	-	339.163,90	2.312,10	188.919,06	530.395,06
Depreciación Anual					-
Disposiciones		(201.467,94)		(188.919,06)	(390.387,00)
31-dic-19	-	137.695,96	2.312,10	-	140.008,06

Importe en Libros

31-dic-19	11.000,00	119.911,06	-	-	130.911,06
-----------	-----------	------------	---	---	------------

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Diciembre 31,	2019	2018
Proveedores	23.866,77	-
Obligaciones con la administración tributaria	520,54	1.348,69
Impuesto a la renta del ejercicio	550,13	-
Cuentas y dtos por pagar a terceros	-	9.045,83
	24.937,44	10.394,52

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Diciembre 31,	2019	2018
Impuesto a la renta del ejercicio	-	1.841,14
Con el IESS	874,97	462,77
Otros pasivos por beneficios a empleados	4.602,47	2.453,31
Participación trabajadores	2.301,41	7.050,25
	7.778,85	11.807,47

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas y dtos por pagar a terceros	5.499,78	-
	5.499,78	-

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Diciembre 31,	2019	2018
Obligaciones con Inst. Financieras	120.256,24	-
	120.256,24	-

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Diciembre 31,	2019	2018
Contrato China National Electric Engineering Co Ltd	482.665,11	482.665,11
	482.665,11	482.665,11

15. CAPITAL.

El capital social suscrito, está representado por 800 acciones correspondiente a 1,00 dólares, cada una totalmente suscrita y pagada.

16. RESULTADOS ACUMULADOS.

Diciembre 31,	2019	2018
Utilidades Acumuladas	305.405,22	277.540,51
Pérdidas Acumuladas	(15.011,24)	(15.011,24)
Resultados provenientes de la adopción NIIF	(4.250,00)	(4.250,00)
	286.143,98	.279,27

A

17. RESULTADOS DEL EJERCICIOCONCILIACION TRIBUTARIA

	2019	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	= 15.342,70	47.001,66
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	- 2.301,41	7.050,25
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+ 0,11	159,38
(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-	-
UTILIDAD GRAVABLE	= 13.041,40	40.110,79
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	2.869,11	8.824,37
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	-	12.086,70
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES	-	-
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	= -	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	= 2.869,11	12.086,70
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	- 2.318,98	10.245,56
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	= 550,13	-
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	=	1.841,14

UTILIDAD DEL EJERCICIO	= 15.342,70	47.001,66
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	- 2.301,41	7.050,25
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	- 2.869,11	12.086,70
PERDIDA CONTABLE DEL EJERCICIO FISCAL 2017 LUEGO DE CONCILIACION TRIBUTARIA	= 10.172,18	27.864,71

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Diciembre 31,	2019	2018
Planillas Cobradas	151.824,73	457.463,23
Ingresos por servicios	4.303,00	278.159,31
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-	15.308,50
Otros ingresos no operacionales	-	0,12
	156.127,73	750.931,16

19. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION.

Diciembre 31,	2019	2018
Costo en ventas	-	231.743,45
Sueldos y demás remuneraciones gravadas IESS	25.573,36	56.321,57
Beneficios sociales	4.014,55	8.996,04
Aporte a la seguridad social	5.072,30	11.260,45
Honorarios profesionales	9.566,34	19.387,78
Otros gastos por beneficios a los empleados	5.490,56	15.726,89
Pérdida en venta de activos fijos	29.462,60	-
Gasto de Depreciación	-	138.201,90

Promoción y publicidad	41,52	-
Transporte	569,68	4.195,73
Combustible y lubricantes	13.484,29	15.899,08
Gastos de viaje	292,71	893,57
Suministros, materiales y repuestos	30.868,48	163.810,51
Mantenimiento y reparaciones	13.500,38	854,28
Seguros y reaseguros	-	3.989,30
Impuestos, contribuciones y otros	1.550,90	2.108,05
Otros	38.238,94	2.185,59
	177.726,61	703.574,19

20. GASTOS FINANCIEROS.

Diciembre 31,	2019	2018
Costos bancarios	719,93	265,24
Intereses bancarios	4.562,19	-
Otros	-	90,07
	5.282,12	355,31

21. OTROS INGRESOS.

Diciembre 31,	2019	2018
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	42.222,32	-
Intereses generados por sistema financiero	1,21	-
Otros ingresos no operacionales	0,17	-
	42.223,70	-

22. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 13 de marzo de 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.


 Robert Augusto Abendaño Quezada
 GERENTE GENERAL


 María Isabel Vire Maldonado
 CONTADORA