

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 1.- OPERACIONES**

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador en la Ciudad de Quito, el 9 de julio del 2009, en la Notaría DECIMO SEGUNDA del Dr. Jaime Patricio Nolvos M., es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será el Distrito Metropolitano de Quito, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera del.

**Capital Social Inicial.** -Es por la suma de \$400,00 dólares, el mismo que podrá ser aumentado o disminuido cuando así lo resuelva la Junta General de Socios.

**Objeto Social.** - La Compañía tiene como objeto social el Estudio, diseño, planificación, logística, abastecimiento y ejecución de obras civiles, viales, petroleras, energéticas, aeroportuarias, sanitarias, agrícolas, electromecánicas, redes de distribución, edificios, campamentos y derechos de vía para infraestructura en general.

**NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF.**

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS. 01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía sí estuvo basado en NIIF para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.**

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 del 20 de enero de 2018, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2018, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, concede créditos de hasta 30 días plazo y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida, esta comunicación fue enviada a la DINARDAP.

**NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.** - Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en US Dólares.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad en sus operaciones, por el valor de USD 3.288,56. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

**Ingresos por Ventas.** - Los ingresos son registrados en base a la facturación que tiene la Empresa.

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Inventarios.** - La compañía es una empresa de servicios, por lo que no mantiene control de inventarios. Pero en el caso de existir este activo, para el movimiento de los inventarios se utilizará el método FIFO

**Valuación de Activos Fijos.** - Luego de aplicar los procedimientos de valuación de los activos fijos que se desprenden de las NIIFS, y luego de la conciliación NEC-NIIFS en el Balance General se observan los siguientes valores: el costo de los activos fijos de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de acuerdo con el siguiente detalle:

<b>ACTIVO</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN</b>
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10 %

**Impuestos y Contribuciones.** - La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

**Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.** - Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 22 % de impuesto a la renta las mismas que son registradas en los resultados del año.

**NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	243.278,85	27.037,59

**TOTAL**

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	294.237,91	11.922,33
Otras Cuentas por Cobrar	580.885,58	433.204,86
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
-Provisión para Cuentas Incobrables		
<b>TOTAL</b>	<b>875.123,49</b>	<b>445.127,19</b>

Los valores anteriormente mencionados corresponden a las transacciones realizadas por la Compañía en el desarrollo normal de sus operaciones, las mismas que han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. La Provisión para Cuentas Incobrables es realizada cuando existe duda razonable para su recuperación.

La antigüedad de los saldos de Cuentas por Cobrar Clientes generalmente es de un mes, la empresa como política no realizó en el período 2019 la provisión, para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario, puesto que el saldo que se tiene al 31 de diciembre de 2019 se cobrará en el año 2020. El valor de US\$ 11.922,33 se llegó a un acuerdo con el cliente y cancelará en el año 2020.

**NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Crédito Tributario IVA	116.320,64	62.673,80
Crédito Tributario Renta	59.229,16	64.376,36
<b>TOTAL</b>	<b>175.549,80</b>	<b>127.050,16</b>

**NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CUENTAS	2018	2018
Anticipos Viáticos		
Garantías	21.663,48	
Anticipo Empleados		
Anticipos por Cobrar		
Anticipos Honorarios		
Otros Anticipos	163.908,62	396.136,94
<b>TOTAL</b>	<b>185.572,10</b>	<b>396.136,94</b>

**NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2019	2018
Maquinaria , Equipo	86.473,21	206.473,21
Muebles y Enseres	15.652,34	15.278,23
Equipo de Computación	7.437,00	7.437,00
Vehículos	35.000,00	160.000,00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>144.562,55</b>	<b>389.188,44</b>
<b>-DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-30.659,27</b>	<b>-47.634,29</b>
<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>113.903,28</b>	<b>341.554,15</b>

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inversiones a Largo Plazo	200.000,00	200.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

**NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Cuentas por Pagar Proveedores	226.752,15	143.145,93
Cuentas por Pagar Fondos Garantía Subcontratistas	38.162,23	24.961,76
Cuentas por Pagar otros	219.448,58	47.885,58
<b>TOTAL</b>	<b>484.362,96</b>	<b>215.993,27</b>

Corresponden a valores pendientes de cancelación, por concepto de adquisiciones que realiza la Empresa, fondos de garantía entre otros.

**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Por Retenciones IVA e Impuesto a la Renta	140.334,23	111.725,90
<b>TOTAL</b>	<b>140.334,23</b>	<b>111.725,90</b>

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS Y LOS EMPLEADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Obligaciones con el IESS	2.756,83	3.493,07
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	97.046,16	43.533,69
Participación trabajadores por pagar	5.188,90	4.939,68
<b>TOTAL</b>	<b>104.991,89</b>	<b>51.966,44</b>

Las obligaciones fiscales corresponden a retenciones pendientes de pago.

**NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anticipo de Clientes	339.321,68	425.625,57
<b>TOTAL</b>	<b>339.321,68</b>	<b>425.625,57</b>

**NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por pagar Largo Plazo	0,00	105.251,10
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>105.251,10</b>

Corresponde a valores pendientes por pagar a los Accionistas años anteriores.

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Capital Social	400,00	400,00
Aporte Socios para Futura Capitalización	696.363,40	566.877,70
Reserva Legal	200,00	200,00
Reserva Facultativa		
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	24.164,80	37.404,23
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIF		
Pérdidas Acumuladas		
Utilidad del ejercicio		
<b>TOTAL, PATRIMONIO NETO</b>	<b>721.128,20</b>	<b>604.881,93</b>

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los accionistas de la Compañía al 31-12-19.

**NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior al 31 de diciembre de 2019, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 28 de abril de 2020

Eco. Carmen de Castro  
PRESIDENTE

Gladys Elizabeth Moreno Salas  
CONTADORA