

***CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.***

---

***ESTADOS FINANCIEROS***  
***31 DE DICIEMBRE 2018***

**CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA**  
**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	11

*Abreviaturas:*

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD \$	U.S. dólares
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores:

**CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.**

### **Informe sobre la auditoría de los Estados financieros:**

#### **Opinión:**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, así como su resultado, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

#### **Fundamento de la opinión:**

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

#### **Énfasis:**

3. Esta es la primera auditoría de estados financieros practicada a **CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.**, en consecuencia, la interpretación de la información financiera debe ser analizada con base en este acontecimiento.

#### **Cuestión clave de la auditoría:**

4. Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que deban ser comunicados en este informe.

#### **Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:**

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el Negocio en marcha y utilizando el principio contable de Negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista que hacerlo.

**Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:**

- 6.** Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de Entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin

embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser una Entidad en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma

**GA&H AUDITORES CIA. LTDA.**

**GA&H AUDITORES CIA. LTDA.**  
**Auditores Externos – SCVS-RNAE 1139**



Ing. Fernando Gavilanes  
Socio  
Licencia No. 17 - 03490

Julio 29 de 2020  
Quito - Ecuador

**CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**( Expresados en dólares americanos)**

**Al 31 de diciembre de  
Notas 2018**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y equivalentes de efectivo	<b>5</b>	319.94
Activos por Impuestos Corrientes	<b>6</b>	545.90
		<b>865.84</b>

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

**MOBILIARIO Y EQUIPOS**

Propiedades, maquinaria y equipos (Menos): Depreciación acumulada		-
		-

**TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO**

**TOTAL ACTIVOS**

**Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros**



Luis Fernando Cárdenas Corrales  
**Gerente General**



Ronald Tandalla  
**Contador General**

**CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

( Expresados en dólares americanos)

Al 31 de diciembre de  
Notas 2018

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas por pagar locales	0.00
Obligaciones patronales IESS	0.00

**TOTAL PASIVOS CORRIENTES**

**PASIVOS NO CORRIENTES**

Cuentas por pagar Largo plazo	0.00
-------------------------------	------

**TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES**

**TOTAL PASIVOS**

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital social	7	400.00
Reservas	7	114.62
Resultados acumulados		0.00
Resultado del ejercicio		351.22

**Total patrimonio de los Accionistas**

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO**

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados finan



Luis Fernando Cárdenas Corrales  
**Gerente General**



Ronald Tandalla  
**Contador General**

**CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.**  
**Estado de Resultado Integral**

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2018
Ventas	8	5,357.14
Costo de ventas		0.00
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>5,357.14</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de administrativos y de Ventas	9	(19,284.05)
<b>Utilidad operacional</b>		<b>(13,926.91)</b>
Más: <b>Otros Ingresos operacionales</b>	8	14,500.00
Menos: <b>Egresos no operacionales</b>		-
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>573.09</b>
(Menos): Participación trabajadores		-
Impuesto a la Renta	6.2	(126.08)
Reserva Legal	7	(114.62)
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>332.39</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados finan



Luis Fernando Cárdenas Corrales  
**Gerente General**



Ronald Tandalla  
**Contador General**

**CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**

**( Expresados en dólares americanos)**

<b>Descripción</b>	<b>Capital social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Resultado Acumulados</b>	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>400.00</b>	-	-	<b>17,159.55</b>	<b>17,559.55</b>
Transferencia a otras cuentas patrimoniales	-	-	17,159.55	(17,159.55)	-
Apropiación Reserva	-	114.62	-	-	114.62
Ajustes	-		(17,159.55)	18.83	(17,140.72)
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	332.39	332.39
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>400.00</b>	<b>114.62</b>	-	<b>351.22</b>	<b>865.84</b>

**Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.**



Luis Fernando Cárdenas Corrales  
**Gerente General**



Ronald Tandalla  
**Contador General**

CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA.  
Estado de Flujos de Efectivo  
(Expresado en dólares americanos)

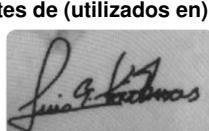
Al 31 de diciembre de  
2018

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>(7,549.80)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9,590.92</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>21,071.99</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,357.14
Otros cobros por actividades de operación	15,714.85
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(19,284.05)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4,072.38)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(15,211.67)
Otras entradas (salidas) de efectivo	7,802.98
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(17,140.72)</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Pago de préstamos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(17,140.72)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b>(7,549.80)</b>
	7,869.74
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>319.94</b>
	0.00

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>573.09</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>9,017.83</b>
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1,340.93
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	7,802.98
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(126.08)

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación** **9,590.92**



Luis Fernando Cárdenas Corrales  
Gerente General



Ronald Tandalla  
Contador General

## **1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

La Compañía CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador mediante escritura pública del 25 de agosto del 2009 mediante resolución, SC.IJ.DJC. Q.09.003621 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de octubre del 2009.

El objeto principal de la compañía es la construcción de edificios completos, o partes de edificios, obras de ingeniería civil, alquiler de maquinaria y equipo de construcción de ingeniería civil, actividades técnicas o de ingeniería: Ingeniería civil, hidráulica y de tráfico; dirección de obras, actividades de arquitectura e ingeniería y otras actividades técnicas, construcción de obras comunes de ingeniería civil: calles, carreteras, puentes, instalaciones deportivas, obras sanitarias, alcantarillado e hidráulicas, formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el Exterior y/o fusionarse con ella y otras, sean nacionales o extranjeras.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El capital social de la compañía es de USD \$400,00, dividido en 400 participaciones de un dólar cada una, iguales, acumulativas e indivisibles.

## **2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES); cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

## **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en los estados financieros.

#### **4.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **4.2 Bases de presentación**

Los estados financieros de la empresa CONSTRUINGENIUM CIA. LTDA. han sido preparados en conformidad de la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

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

#### **4.3 Moneda funcional y de presentación**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **4.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo, aquellas partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo con vencimiento menor a los 90 días, se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

#### **4.5 Cuentas por cobrar clientes.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

#### **4.6 Otras cuentas por cobrar**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

#### **4.7 Propiedades, planta y equipos.**

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes.

**Medición inicial.**- Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

**Medición posterior.**- Las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

**Método de depreciación y vidas útiles.**- El costo de adecuaciones y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

#### **4.8 Préstamos de Socios / socios.**

En este grupo contable se registran los préstamos con Socios / socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los Socios / socios (interés explícito)

#### 4.9 Patrimonio

*Capital social.* - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

*Resultados acumulados.* - en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios.

#### 4.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### 4.11 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

#### 4.12 Impuestos

*Activos por impuestos corrientes.* - En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

*Pasivos por impuestos corrientes.* - En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

*Impuesto a las ganancias.* - En este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- *Impuesto a las ganancias corriente.* - Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2018 corresponde al 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

- *Impuesto a las ganancias diferido.* - Se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus

bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

**4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DETERMINADOS POR LA ADMINISTRACIÓN.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2018
Banco Internacional	USD \$ 319.94
	<b>USD \$ <u>319.94</u></b>

**6. IMPUESTOS**

**6.1 Activos por Impuestos corrientes**

DESCRIPCIÓN	2018
Rentenciones IVA	USD \$ 438,76
Rentenciones en Fuente	107,14
	<b>USD \$ <u>545,90</u></b>

**6.2 Conciliación Tributaria Contable del Impuesto a la Renta Corriente**

Concepto	2018
Utilidad (pérdida) antes de Impuesto a la Renta y participación Trabajadores	573,09
15% Participación Trabajadores	0,00
<b>Utilidad (pérdida) para cálculo de Impuesto a la Renta</b>	<b>573,09</b>
Gastos no deducibles	0,00
<b>Utilidad (pérdida) tributaria</b>	<b>573,09</b>
<i>Impuesto a la renta causado: (1)</i>	
22% Impuesto a la renta causado	126,08
<b>Total</b>	<b>126,08</b>
Anticipo calculado (2)	0,00
Retenciones en la Fuente realizadas en el período	107,14
Crédito tributario de años anteriores	0,00
<b>Impuesto a la renta corriente por pagar/cobrar</b>	<b>117,47</b>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, hasta el año 2018 se calculaba en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

**6.3 Aspecto tributario.** - El 18 de diciembre de 2015 se emitió la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión extranjera, con el objetivo de establecer incentivos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de asociación público privada y establecer incentivos para promover el financiamiento productivo, la inversión nacional y la inversión extranjera, a continuación se detallan ciertos incentivos y reformas de carácter tributario establecidas en dicha Ley:

- Estarán exentos del impuesto a la renta los rendimientos y beneficios obtenidos por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras nacionales, así como por inversiones en valores en renta fija que se negocien a través de las bolsas de valores del país o del Registro Especial Bursátil.

Estarán exentos del impuesto a la salida de divisas los pagos realizados al exterior, por capital e intereses sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, o entidades no

financieras especializadas calificadas por los entes de control correspondientes en Ecuador, que otorguen financiamiento con un plazo de 360 días y que sean destinados al financiamiento de vivienda, microcrédito o inversiones productivas.

## **7. PATRIMONIO**

***Capital Social.*** - Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital suscrito y pagado es de USD \$400 acciones con un valor nominal de US\$1.

***Reserva legal.*** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **8. INGRESOS OPERACIONALES**

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>2018</b>
Ventas 12% Bienes	USD \$ 5.357,14
Otros Ingresos	14.500,00
	<b>USD \$ 19.857,14</b>

## **9. GASTOS**

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>2018</b>
Gastos de Administrativos y de Ventas	USD \$ 19.284,05
	<b>USD \$ 19.284,05</b>

## **10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

***Gestión de riesgos financieros*** - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los principales riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

- **Riesgo de Liquidez.** - Corresponde a la incapacidad que puede enfrentar la Compañía en cumplir, en tiempo y forma, con los compromisos contractuales asumidos con sus proveedores o entidades financieras.

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez se fundamenta en una estructura de costos competitiva que le permite enfrentar la volatilidad del mercado y una adecuada posición financiera basada en la mantención y generación del efectivo y equivalente.

- **Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes distribuidos entre diversas industrias y áreas geográficas. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

- **Riesgo de capital** - La Compañía gestiona su capital para asegurar la capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus Socios a través de la optimización de los saldos de patrimonio.

**Valor razonable de los instrumentos financieros** - La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

## 11. CONTIGENTES

A la fecha de emisión de este informe, la compañía no mantiene procesos legales como demandado y/o demandante.

## 12. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

**13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones



---

Luis Fernando Cárdenas Corrales  
**GERENTE GENERAL**



---

Ronald Tandalla  
**CONTADOR**