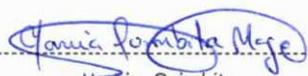


**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Activos:</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(5)	156	9,809
Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar	(6)	155,662	254,895
Inventarios	(7)	84,370	177
Impuestos corrientes	(8)	35,816	39,196
<b>Total activos corrientes</b>		<b>276,004</b>	<b>304,077</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo	(9)	144,083	314,950
Propiedades de inversión	(10)	235,000	235,000
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>379,083</b>	<b>549,950</b>
<b>Total activos</b>		<b>655,087</b>	<b>854,027</b>
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(11)	34,246	77,423
Impuestos corrientes	(8)	-	4,028
Pasivos Acumulados	(12)	1,673	10,984
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>35,919</b>	<b>92,435</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(11)	164,513	164,513
Obligaciones con instituciones financieras	(13)	339,344	486,678
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>503,857</b>	<b>651,191</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>539,776</b>	<b>743,626</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital social	(14)	400	400
Reserva Legal		200	200
Resultados acumulados		109,801	65,217
Resultado del ejercicio		4,910	44,584
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>115,311</b>	<b>110,401</b>
<b>Total patrimonio neto y pasivos</b>		<b>655,087</b>	<b>854,027</b>



Marcia Quimbita  
Gerente General



Franklin Endara  
Contador General

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**  
**Estados de Resultados y Otros Resultados Integrales**  
**31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Ingresos por actividades ordinarias</b>			
Ingresos por prestación de servicios	(15)	397,671	763,874
Costo de Operación	(16)	(105,952)	(451,179)
<b>Ganancia bruta</b>		291,719	312,695
Gastos de administración y ventas	(17)	(212,074)	(192,459)
Gastos financieros	(18)	(73,313)	(63,092)
Otros ingresos		44	-
<b>Utilidad antes de impuesto a las ganancias</b>		6,376	57,144
Impuesto a la renta	(19)	(1,466)	(12,560)
<b>Utilidad del ejercicio</b>		4,910	44,584
<b>Resultado integral total del año</b>		4,910	44,584



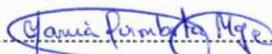
-----  
 Marcia Quimbita  
 Gerente General



-----  
 Franklin Endara  
 Contador General

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Resultado Integral del año	Total patrimonio neto
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400	200	25,598	39,619	65,817
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	39,619	(39,619)	-
Resultado integral total del año	-	-	-	44,584	44,584
Saldo al 31 de diciembre de 2018	400	200	65,217	44,584	110,401
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	44,584	(44,584)	-
Resultado integral total del año	-	-	-	4,910	4,910
Saldo al 31 de diciembre de 2019	400	200	109,801	4,910	115,311



Marena Quimbíta  
Gerente General

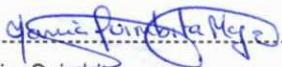


Franklin Endara  
Contador General



**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**  
**Estado de Flujo del Efectivo**  
**31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2019</u>	<u>Diciembre</u> <u>31, 2018</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	496,904	873,475
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(282,374)	(643,447)
Impuesto a la renta pagado	(3,984)	(10,042)
Intereses pagados	(72,865)	(52,610)
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	<b>137,681</b>	<b>167,376</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Pago de Préstamos	(147,334)	(157,571)
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>(147,334)</b>	<b>(157,571)</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(9,653)</b>	<b>9,805</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>9,809</b>	<b>4</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>156</b>	<b>9,809</b>
	<hr/>	<hr/>

  
 -----  
 Marcia Quimbíta  
 Gerente General

  
 -----  
 Franklin Endara  
 Contador General

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**  
**Conciliación del Resultado Integral Total del año**  
**con el Efectivo Neto Provisto (Utilizado en) Actividades de Operación**  
**31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Resultado integral total del año</b>	4,910	44,584
<b>Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto provisto en actividades de operación:</b>		
Pérdida en propiedad, planta y equipo	120,617	-
Depreciación de propiedades, planta y equipos	50,250	54,284
Provisión participación trabajadores	1,125	10,084
Gasto impuesto a la Renta	-	12,560
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>		
Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar	99,233	109,601
Inventarios	(84,193)	3,333
Impuestos corrientes	3,380	(17,996)
Gastos Prepagados	-	40,262
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(43,177)	(61,372)
Impuestos corrientes	(4,028)	1,510
Pasivos Acumulados	(10,436)	(29,474)
<b>Efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	<b>137,681</b>	<b>167,376</b>

  
 -----  
 Marcia Quimbita  
 Gerente General

  
 -----  
 Franklin Endara  
 Contador General

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### (1) Constitución y objeto

La Compañía QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador el 9 de noviembre de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de noviembre de 2009, con una duración de 50 años.

Su actividad principal es de construcción civil en general: alcantarillado sanitario, pluvial y combinados públicos y privados; obras de agua potable, sistemas de riego, construcción de canales abiertos, construcción de edificios, urbanizaciones, conjuntos habitacionales, complejos turísticos y recreativos.

#### (2) Importancia Relativa

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

#### (3) Base de presentación y preparación de estados financieros

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., se presentan a continuación:

##### **Bases de preparación.-**

La Compañía tiene los registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**(4) Resumen de Políticas Contables Significativas**

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

**4.1 Moneda funcional y de presentación.-**

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, 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.

**4.2 Estados financieros.-**

Los estados financieros de la Compañía QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, se acompañan adicionalmente de las presentes notas explicativas.

**4.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo.

**4.4 Uso de estimaciones y juicios.-**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para PYMES), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

#### 4.5 Periodo económico.-

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

#### 4.6 Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

#### 4.7 Activos financieros.-

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

##### **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para su negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican como mantenidos para su venta a menos que se designen como coberturas. Los activos financieros de esta categoría se clasifican como activos corrientes si se espera que se vayan a liquidar en doce meses; caso contrario, se clasifican como no corrientes.

##### **Préstamos y partidas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes, así como a otras cuentas por cobrar.

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero de considerarse material y/o deterioro de valor si lo hubiere.

Para el costo financiero la Compañía considera como tasa de descuento a la utilizada en un instrumento financiero que posea similares características.

#### **Deterioro de cuentas por cobrar**

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo: estimados descontados a la tasa de interés.

#### **4.8 Inventarios.-**

Son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

#### **4.9 Pagados por anticipado.-**

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

#### **4.10 Propiedades y equipos.-**

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.-** Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades 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 por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>% Depreciación</u>
Edificio	5%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	10%
Equipos de computación	33%

**Retiro o venta de propiedades y equipos.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**Deterioro del valor de los activos.-** Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores.

El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

#### 4.11 Propiedades de inversión.-

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

**Medición en el reconocimiento inicial.-** Una entidad medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción.

**Medición posterior al reconocimiento.-** Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### 4.12 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

#### 4.13 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

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad tributaria. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

#### - 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.

#### - Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado separado de situación financiera, según corresponda.

#### 4.14 Obligaciones con instituciones financieras.-

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

#### 4.15 Pasivos acumulados.-

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

#### 4.16 Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

#### 4.17 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 más cercano en el que se conocen.

#### 4.18 Costos Financieros.-

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el período en el cual son incurridos.

#### 4.19 Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos

QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan: netos en resultados.

**(5) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta se halla conformada por:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US \$)	
Bancos	(1) <u>156</u>	<u>9,809</u>
	<u>156</u>	<u>9,809</u>

(1) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares estadounidenses (moneda de curso legal en Ecuador) en diversos bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.

**(6) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en US \$)	
Cientes	68,757	41,600
Relacionadas	86,905	-
Anticipos proveedores	-	47,574
Otras cuentas por cobrar	-	165,721
	<u>155,662</u>	<u>254,895</u>

**(7) Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta de inventarios se conforma según el siguiente detalle:

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en US \$)	
Inventario en proceso	<u>84,370</u>	<u>177</u>
	<u>84,370</u>	<u>177</u>

**(8) Impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta se halla conformada por:

QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US \$)	
<u>Activo por impuesto corrientes:</u>		
Crédito tributario de impuesto a la Renta	3,993	-
Crédito tributario de impuesto al Valor Agregado - IVA	<u>31,823</u>	<u>39,196</u>
	<u><b>35,816</b></u>	<u><b>39,196</b></u>
 <u>Pasivo por impuesto corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	-	2,518
Retenciones en la fuente de impuesto a la Renta	-	1,193
Retenciones en la fuente de impuesto al Valor Agregado - IVA	<u>-</u>	<u>317</u>
	<u>-</u>	<u><b>4,028</b></u>

(9) **Propiedad, muebles y equipos**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta propiedad, muebles y equipo fue como sigue:

	Diciembre 31					
	2019			2018		
	<u>Costo</u>	Depreciación	<u>Costo</u>	<u>Costo</u>	Depreciación	<u>Costo</u>
	<u>Historico</u>	Acumulada	<u>Neto</u>	<u>Historico</u>	Acumulada	<u>Neto</u>
Vehículo	270,163	(153,504)	116,659	507,646	(226,831)	280,815
Maquinaria y equipo	32,945	(24,966)	7,979	32,945	(21,671)	11,274
Edificio	30,000	(12,271)	17,729	30,000	(10,771)	19,229
Equipo de computación	10,313	(9,748)	565	10,313	(8,545)	1,768
Muebles y enseres	<u>7,134</u>	<u>(5,983)</u>	<u>1,151</u>	<u>7,134</u>	<u>(5,270)</u>	<u>1,864</u>
	<u><b>350,555</b></u>	<u><b>(206,472)</b></u>	<u><b>144,083</b></u>	<u><b>588,038</b></u>	<u><b>(273,088)</b></u>	<u><b>314,950</b></u>

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Durante el año 2019 y 2018, los movimientos de propiedad, muebles y equipos fueron como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Vehículo</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Edificio</u>	<u>Equipo de computación</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	328,311	14,569	20,729	3,046	2,577	369,232
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Ventas y bajas	-	-	-	-	-	-
Depreciación	(47,496)	(3,295)	(1,500)	(1,278)	(713)	(54,282)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>280,815</b>	<b>11,274</b>	<b>19,229</b>	<b>1,768</b>	<b>1,864</b>	<b>314,950</b>
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Ventas y bajas	(120,617)	-	-	-	-	(120,617)
Depreciación	(43,539)	(3,295)	(1,500)	(1,203)	(713)	(50,250)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>116,659</b>	<b>7,979</b>	<b>17,729</b>	<b>565</b>	<b>1,151</b>	<b>144,083</b>

**(10) Propiedades de inversión**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta de propiedades de inversión fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US \$)	
Terreno	(1) <u>235,000</u>	<u>235,000</u>
	<u>235,000</u>	<u>235,000</u>

(1) Corresponde a un lote de terreno No. 65 perteneciente a la Cooperativa del Colegio de Médicos de Quito situado en la parroquia de Conocoto, cantón Quito, Provincia de Pichincha. La superficie del terreno es de 10.300 mts<sup>2</sup>.

**(11) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se conforman según el siguiente detalle:

QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en US \$)	
Proveedores nacionales	178,253	207,517
Relacionadas	20,606	13,927
Anticipo de clientes	-	20,492
	<u>198,859</u>	<u>241,936</u>
Corriente	34,246	77,423
No corriente	164,513	164,513
	<u>198,759</u>	<u>241,936</u>

(12) Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas de pasivos acumulados se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en US \$)	
Participación trabajadores	1,125	10,084
Obligaciones con el IESS	549	457
Fondos de reserva	-	105
Préstamos Quirografarios	-	339
	<u>1,674</u>	<u>10,985</u>

(13) Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las obligaciones con instituciones financieras se formaban de la siguiente manera:

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	2019		2018	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
Préstamos bancarios (1)	-	339,344	-	486,678
	-	<u>339,344</u>	-	<u>486,678</u>

(1) El detalle de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018, fue como sigue:

Acreedor	Valor Nominal	Plazo (días)	Tasa de interés	Diciembre 31	
				<u>2019</u>	<u>2018</u>
Produbanco	107,782.35	882	11.23%	24,203	68,715
Internacional	549,800.20	2,799	11.01%	315,141	417,963
				<u>339,344</u>	<u>486,678</u>

**(14) Patrimonio de los socios**

**Capital**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital suscrito y pagado es de US\$ 400.

**Reserva legal**

La Ley requiere que la compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

**Resultados acumulados**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**(15) Ingresos por prestación de servicios**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los ingresos por prestación de servicios se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US \$)	
Servicio de transporte	329,071	381,429
Servicio de construcción	68,300	382,445
Asesoría de construcción	300	-
	<u>397,671</u>	<u>763,874</u>

**(16) Costo de operación**

Durante los años 2019 y 2018, los costos de operación se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US \$)	
Transporte de carga	105,952	419,902
Proyecto vivienda	-	13,147
Alquiler maquinaria	-	17,628
	<u>105,952</u>	<u>450,677</u>

**(17) Gastos administrativos y ventas**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los gastos administrativos y ventas se conforman según el siguiente detalle:

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US \$)	
Pérdida en venta de activos	60,617	-
Depreciaciones	50,250	54,282
Impuestos y contribuciones	32,409	16,639
Sueldos, salarios y remuneraciones	28,830	52,018
Honorarios, comisiones y dietas	8,810	31,543
Otros gastos	7,197	10,795
Aporte a la seguridad social	6,005	6,512
Mantenimiento y reparaciones	5,369	207
Beneficios sociales	5,367	6,067
Alquiler de maquinaria	4,880	-
Gastos de viaje	872	5,471
Combustible	559	999
Servicios básicos	420	475
Seguros	294	6,382
Notarios y registradores	195	374
Gasto desahucio	-	684
Promoción y publicidad	-	11
	<u>212,074</u>	<u>192,459</u>

**(18) Gastos financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los financieros se conformaban según el siguiente detalle:

QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US \$)	
Intereses bancarios	72,856	52,610
Gastos bancarios	448	10,482
Intereses por mora	9	-
	<u>73,313</u>	<u>63,092</u>

**(19) Impuesto a la renta corriente**

Un resumen del impuesto a la renta corriente cargado al estado de resultados integrales es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US \$)	
Impuesto a la renta corriente	<u>1,466</u>	<u>12,560</u>
	<u>1,466</u>	<u>12,560</u>

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones fue como sigue:

QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US \$)	
Utilidad antes de participación trabajadores	7,501	67,227
(-) 15% Participación trabajadores	<u>(1,125)</u>	<u>(10,084)</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a las ganancias</b>	<b>6,376</b>	<b>57,143</b>
<u>Más:</u>		
Gastos no Deducibles	<u>1,500</u>	<u>7,435</u>
<u>Menos:</u>		
Deducciones adicionales	-	5,866
Amortización pérdidas	<u>1,219</u>	<u>12,427</u>
Utilidad Gravable	<u>6,657</u>	<u>46,286</u>
Tasa legal de impuesto (1)	22%	25%
<b>Impuesto causado</b>	<u>1,464</u>	<u>11,571</u>
<b>Impuesto mínimo del año anterior</b>	<u>1,466</u>	<u>12,560</u>
Impuesto a las ganancias del período	1,466	12,560
Pagos anticipo	(1,466)	-
Retenciones del año	(3,993)	(6,326)
Crédito tributarios años anteriores	<u>-</u>	<u>(3,715)</u>
<b>Saldo por cobrar (pagar)</b>	<u><b>(3,993)</b></u>	<u><b>2,518</b></u>

(1) Mediante registro oficial No. 88 de 26 de noviembre de 2019, el Servicio de Rentas Internas emite la resolución No. CPT-RES-2019-005, en la cual se dispone el Procedimiento para la aplicación del beneficio de rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales de bienes.

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía se encuentra dentro de la categoría de pequeñas empresas, siendo su tarifa de impuesta a la renta del 22%.

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### Reformas Tributarias

En el Suplemento del Registro Oficial No. 111 del 31 de diciembre de 2019, se expidió la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria. Las principales reformas tributarias son las siguientes:

#### Impuesto a la Renta

- Las Compañías que desarrollen su actividad en los sectores de servicios de infraestructura hospitalaria, servicios educativos y servicios culturales y artísticos pueden beneficiarse de la exoneración de pago del Impuesto a la Renta en el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.
- Para que sean deducibles los intereses pagados o devengados por bancos, compañías aseguradoras, y entidades del sector financiero de la Economía Popular y Solidaria por créditos externos otorgados directa o indirectamente por partes relacionadas, el monto total de éstos no podrá ser mayor al 300% con respecto al patrimonio. Tratándose de otras sociedades o de personas naturales, el monto total del interés neto en operaciones con partes relacionadas no deberá ser mayor al 20% de la utilidad antes de la participación laboral, intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes al respectivo ejercicio fiscal.
- Se elimina el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta en función de activos, patrimonio, ingresos gravados y gastos deducibles. El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al 50% del impuesto a la renta causado menos las retenciones en la fuente, efectuadas en el ejercicio fiscal anterior.

#### Impuesto al Valor Agregado

- Se incluye como servicios gravados con el 12% de IVA a los servicios digitales de acuerdo a lo que se defina en el Reglamento y,
- Se incluye dentro de los bienes y servicios gravados con tarifa 0% del Impuesto al Valor agregado a los siguientes:
  - Flores, follaje y ramas cortadas, en estado fresco, tinturadas y preservadas.
  - Tractores de llantas de hasta 300 caballos de fuerza (antes 200 hp)
  - Papel periódico.

## QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- Glucómetros, lancetas, tiras reactivas para la medición de glucosa, bombas de insulina, marcapasos.
- Embarcaciones, maquinaria, equipos de navegación y materiales para el sector pesquero artesanal.
- El suministro de dominios de páginas web, servidores (hosting), computación en la nube (cloud computing).
- El servicio de carga eléctrica brindado por las instituciones públicas o privadas para la recarga de todo tipo de vehículos cien por ciento (100%) eléctricos.

#### Contribución Única y Temporal

- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados desde	Ingresos gravados hasta	Tarifa
1,000,000.00	5,000,000.00	0.10%
5,000,001.00	10,000,000.00	0.15%
10,000,001.00	En adelante	0.20%

- Esta contribución será pagada en base a los ingresos gravados del año 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de Impuesto a la Renta Único.
- En ningún caso esta contribución será mayor al 25% del Impuesto a la Renta causado en el ejercicio fiscal 2018.
- Esta Contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario ni como gasto deducible.

Su declaración y pago se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal de conformidad con lo establecido por el SRI mediante resolución.

#### (20) **Eventos subsiguientes**

A inicios de 2020 se inició la propagación de un nuevo virus conocido como Covid-19 procedente de China, que a la fecha de emisión de los presentes estados financieros se había expandido a casi todos los países de varios continentes. Profundamente preocupada por la enfermedad

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

y el alto nivel de propagación, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud lo define como pandemia.

La propagación del Coronavirus (Covid-19) ha tenido un alto impacto económico a nivel mundial, nuestra compañía no está a salvo de este particular. Actualmente, se desconoce el alcance del impacto financiero, ya que las medidas para frenar su propagación están cambiando constantemente, incluidas las decisiones externas tales como declaraciones de estados de emergencia, cierres locales o nacionales. Dichas decisiones pueden afectar potencialmente nuestras operaciones futuras, lo que podría reducir la demanda y probablemente afectar nuestros ingresos. La gerencia está siguiendo y apoyando todas las decisiones gubernamentales mediante acciones extraordinarias estrictas para contener y/o retrasar la propagación del virus.

Los estados financieros presentados por la Compañía deben ser leídos consecuentemente con las circunstancias antes descritas.

**(21) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la gerencia en fecha 15 de marzo de 2020, y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios.



**Gerente General**

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.,**



**Contador General**

**QUIMO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.,**