COMPAÑÍA CONTRACTUS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS

Estados financieros

al 31 de diciembre del 2019

COMPAÑÍA CONTRACTUS CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de Diciembre del 2019

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Nota	Página
Información de la Compañía	1	3
Bases de la elaboración y políticas contables significativas	2	3
Efectivo y equivalente de efectivo	3	4
Cuentas por cobrar comerciales	4	4
Otras cuentas por cobrar	5	5
Inventarios	6	5
Anticipo proveedores	7	6
Activos por impuesto corriente	8	6
Propiedad, planta y equipo	9	7
Con la administración tributaria	10	7
Impuesto/participaciones por pagar	11	8
Con el IESS	12	8
Por beneficios de ley a empleados	13	8
Cuentas por pagar comerciales	14	9
Anticipo clientes	15	9
Capital social	16	10
Reserva legal	17	10
Resultados acumulados	18	10
Resultados del periodo	19	11
Ingreso por actividad ordinaria	20	11
Intereses	21	12
Costo de ventas y producción	22	12
Gastos proyectos	23	12
Gastos administrativos	24	13
Depreciaciones	25	13
Otros gastos	26	14
Participación trabajadores	27	14
Hechos producidos después del periodo del que se informa	28	15
Informe de auditores independientes	29	15
Aprobación de estados financieros	30	15

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IASB	International Accounting Standard Board Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
PV	Valor razonable
US $	U.S Dólares

COMPAÑÍA CONTRACTUS CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en Dólares de E.U.A)

1. Información de la Compañía

Servicios Integrales Contractus Cia Ltda. es una compañía Limitada constituida en el Ecuador el 27 de junio del 2013. Su domicilio principal es en la calle 10 de Agosto N° 1282 e Iñaquito, Edificio Comandato, oficina 401.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con las actividades de consultoría y gestión combinadas.

2. Bases de la elaboración y políticas contables significativas

a. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b. Moneda de presentación y moneda funcional

Estos estados financieros son preparados en dólares de los Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial del Ecuador.

c. Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha

de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

Activos

Los activos son los bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa, resultantes de sucesos pasados de los que se espera obtener beneficios o rendimientos económicos en el futuro.

3. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar de manera rápida en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

El efectivo y equivalente al efectivo está conformado por las cuentas de caja y bancos

		2019	2018
1,01,01,	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	$ 11.677,77	$ 62.308,52
1,01,01,01	CAJA	$ 188,82	$ 85,87
1,01,02,01	BANCOS	$ 11.488,95	$ 62.222,65

Al 31 de diciembre del 2019 se tuvo $11.677,77 en tanto que en el 2018 $62.308,52 dólares USD.

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la empresa.

Las cuentas por cobrar se miden al costo histórico. Es decir, las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.

Estas cuentas incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

		2019	2018
1.01.02.03	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**	**$ 128.306,27**	**$ 95.994,32**
1.01.02.03.38	ASAMBLEA NACIONAL	$ 32.992,75	-
1.01.02.03.42	RAIN FOREST	$ 3.360,00	-
1.01.02.03.65	UPLASONE	$ 1.900,00	$ 2.500,00
1.01.02.03.75	CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO	$ 62.296,42	-
1.01.02.03.81	GAD MUNICIPIO DE QUITO	$ 27.757,10	-
1,01,02,03,29	LAMSCO	-	$ 7.585,00
1,01,02,03,62	DIRECCION DISTRITAL 09D 13 BALZAR	-	$ 46.251,09
1,01,02,03,64	DIRECCION DISTRITAL 17 D CALDERON	-	$ 39.658,23

Al 31 de diciembre del 2019 en cuentas por cobrar se tuvo un valor de $ 128.306,27 USD, mientras que en el 2018 se tuvo $95.994,32 USD

Se puede observar que las cuentas por cobrar incrementaron en un 33,66%, debido a que las instituciones públicas tuvieron demora en realizar los pagos.

5. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar se conforman de las cuentas que se han realizado anticipos por servicios prestados.

		2019	2018
1,01,02,04.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**$ 10.307,06**	**$ 8.669,85**
1.01.02.04.05	VALENCIA PABLO	$ 1.000,00	
1.01.02.04.47	ING DENNIS ABRIL	$ 9.496,00	$ 9.500,00
1.01.02.04.78	SAAVEDRA VERONICA	$ 100,00	
1.01.02.04.82	ENRIQUEZ NICOLAS	$ 400,00	
1,01,02,03,50	EVER RIVAS		$ 7,47
1,01,02,04,68	TRANSIRIS		-
1.01.02.04.99	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	$ (688,94)	$ (837,62)

Se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 se tuvo $ 10.307,06, un 18,88% más que el anterior año que fue de $8.669,85.

6. Inventarios

Son medidos al costo o valor neto realizable, el costo es determinado mediante la fórmula: inventario inicial + costos – inventario final

	2019	2018
1.01.03, INVENTARIOS	**$ 210.878,12**	**114.102,62**

Al 31 de diciembre del 2019 se tuvo en la cuenta de inventario $ 210.878,12 en tanto que en el año 2018 fue de $114.102,62.

7. Anticipo a proveedores

Esta cuenta está conformada por todos los proveedores que prestan algún servicio para la empresa y se les ha realizado anticipos por los contratos.

		2019	2018
1,01,04,03.	**ANTICIPO A PROVEEDORES**	**$ 3.555,49**	**$ 8,496,95**
1.01.04.03.18	DURAN PATRICIO	$ 22,89	
1,01,04,03,19	JUAN CARLOS MANGIA		$ 700,00
1,01,04,03,20	MARIA LUISA FRUTOS		$ 100,00
1,01,04,03,21	MAYRA ZAMBRANO		$ 200,00
1,01,04,03,22	HUGO ALAVA		$ 1.400,00
1,01,04,03,23	JOSE HOLGUIN		$ 2.380,00
1,01,04,03,24	KITTON	$132,60	$ 132,60
1,01,04,03,25	CARLOS VASQUEZ	$100,00	$ 100,00
1,01,04,03,26	SILVIA PAREDES SP IMPORTACIONES		$ 700,00
1,01,04,03,28	FABIAN CONTRERAS/EDISON GUAMAN		$ 1.468,40
1,01,04,03,29	MARCO LIMAICO		$ 615,95
1,01,04,03,30	FRANCISCO ALVAREZ		$ 100,00
1,01,04,03,31	ALFREDO PAILLACHO		$ 600,00
1.01.04.03.34	VIDES OTTO	$1.400,00	
1.01.04.03.35	JUNQUI ALEX	$ 400,00	
1.01.04.03.36	SALAZAR ENRIQUE	$1.500,00	

Como se puede observar en el año 2019 se realizó anticipo a proveedores con un total de $3.555,49, disminuyendo en $4.941,46 con respecto al año anterior.

8. Activos por impuestos corrientes

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

i. Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período

Los activos por impuestos corrientes están conformados por la retenciones de impuesto a la renta, retenciones de IVA, anticipo Impuesto a la Renta y SRI valores por recaudar

		2019	2018
1.01.04.04.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**$ 42.054,93**	**$ 36.489,31**
1.01.05.02	RT/CR TRIBUTARIO A FAVOR	$ 13.384,78	$ 12.736,24
1.01.05.04	RET IVA CREDITO TRIBUTARIO	$ 28.670,15	$ 23.753,07

Al 31 de diciembre del 2019 se tuvo un total de $42.054,93, en tanto que en el año 2018 $36.489,31

9. Propiedad, planta y equipo

ii. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

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

		2019	2018
1.2.01.	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**$ 103.575,86**	**$40.548,31**
1.02.01.01	TERRENOS	$ 60.000,00	
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	$ 7.499,14	$ 8.400,03
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 10.930,28	$ 8.110,31
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACION	$ 5.341,82	$ 4.367,71
1.02.01.09	VEHICULOS	$ 53.080,50	$ 49.316,03
1.02.01.11	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		$ 1.531,01
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA)	$ (33.275,88)	$(31.176,78)

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo fue de $103.575,86 mientras que en el 2018 fue de $40,548,31.

10.Con la administración tributaria

Los rubros que contemplan los pasivos con la administración tributaria son la retención en renta por pagar y la retención IVA por pagar.

		2019	2018
2.01.07.01.	**CON LA ADM. TRIBUTARIA**	**$ 113,84**	**$1.488,57**
2.01.07.01.01	RETENCION RENTA POR PAGAR	$ 35,60	$1.083,34
2.01.07.01.02	RETENCION IVA POR PAGAR	$ 78,24	$ 405,23

Para el 31 de diciembre del 2019 se tuvo una deuda con el Servicio de Rentas Internas de $113,84 mientras que en el 2018 fue de $1.488,57.

11.Impuestos/ participaciones por pagar

Esta cuenta está conformada por el impuesto a la renta del periodo y el 15% de participación a los trabajadores.

		2019	2018
2.01.07.02.	**IMPUESTOS/PARTICIPACIONES POR PAGAR**	**$259,22**	**$7.775,11**
2.01.07.02.01	IMPUESTO RENTA PERIODO	$143,84	$4.314,37
2.01.07.02.02	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	$115,38	$3.460,73

Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta de impuestos/participaciones por pagar reflejó un valor de $259,22, mientras que en el 2018 fue de $7.775,11.

12.Con el IESS

Este pasivo es de los aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que se debe pagar por las planillas mensuales.

		2019	2018
2.01.07.03.	**CON EL IESS**	**$2.290,00**	**$4.165,21**
2.01.07.03.01	APORTES IESS POR PAGAR	$2.290,00	$4.165,21

Al 31 de diciembre del 2019 se tuvo un valor de $2.290,00, en tanto que al 31 de diciembre del 2018 fue de $4.165,21.

13.Por beneficios de ley a los empleados

Esta cuenta está conformada por las provisiones a los empleados y los sueldos por pagar

Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

			2019		2018
2.01.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		**$18.857,77**		**$16.582,97**
2.01.07.04.01	PROVISIÓN DECIMO TERCERO		$3.026,06		$ 1.861,99
2.01.07.04.03	PROVISION DECIMO CUARTO	7	$6.295,57		$ 4.596,99
2,01,07,04,04	PROVISION VACACIONES		$3.105,46		$ 3.300,21
2,01,07,04,05	SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	8	$6.430,68		$ 6.823,78

Al 31 de diciembre del 2018 se puede observar que en la cuenta por beneficios de ley a empleados se tuvo un saldo de $18.857,77, mientras que para el año 2018 fue de $16.582,97, lo que significa que se incrementó 13,72% de un año al otro.

14.Cuentas y documentos por pagar comerciales

Presentan la suma que se adeuda en una fecha específica por la compra de productos o servicios. Las cuentas por pagar se registran al momento en que se aprueba una factura para pago y se registran en el Libro Mayor General como un pasivo, pendiente de pago o abierta debido a que no ha sido liquidada.

		2019	2018
2.01.08	**CTAS Y DCTOS X PAGAR COMERCIALES**	**$252.023,12**	**$ 110.624,28**
2.01.08.02	DR. DENNIS ABRIL	$102.233,99	$ 57.374,15
2.01.08.03	ARQ. KATHY ABRIL	$ 4.770,59	$ 2.961,36
2.01.08.04	KATTY ORTIZ		$ 165,78
2.01.08.07	INMOSLER	$ 7.745,67	$ 7.595,00
2.01.08.09	DINERS CORPORATIVA	$ 46.788,79	$ 15.929,57
2,.01,08.13	OLGERCORP ING ESTRUCTURAL	$ 2.160,00	$ 2.160,00
2.01.08.14	OLGERCORP ING ELECTRICO	$ 2.118,85	$ 2.118,85
2.01.08.15	PRISCILA KON	$ 4.159,09	$ 7.993,77
2,01,08,16	JONNY CORDOVA	$ 3.746,19	$ 3.646,60
2,01,08,17	VISA CORPORATIVA	$ 3.758,41	$ 4.767,03
2,01,08,18	BANCO PICHINCHA (HIPOTECARIO)	$ 38.000,02	
2,01,08,19	ORTIZ ZABALA PATRICIA	$ 22.371,84	
2,01,08.99	PROVEEDORES MODULO	$ 14.169,68	$ 5.912,17

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de cuentas y documentos por pagar fue de $252.023,12 en tanto que en el año 2018 fue de $110.624,28

15. Anticipo clientes

		2019	2018
2.01.10.	**ANTICIPOS CLIENTES**	**$80.415,28**	**$ 80.166,08**
2.01.10.12	PLANIMAN	$ 16.885,97	$ 16.885,97
2.01.10.13	PROYECTO CHECA	$ 26.880,11	$ 26.880,11
2,01,10,14	MAICENA IRIS		400,00
2,01,10,16	RAQUEL ARTEAGA		$ -
2,01,10,20	PAUL GUERRA (VEHICULOS)	$ 36.000,00	$ 36.000,00
2,01,10,22	ANDRADE LIGIA	$ 50,00	
2,01,10,23	RODRIGUEZ ESPERANZA	$ 599,20	

Al 31 de diciembre del 2019 el total de anticipos clientes asciende a $80.415,28, mientras que en el 2018 fue de $80.166,08.

Patrimonio

16.El Capital Social

El Capital Social Autorizado, suscrito y pagado es de $400,00 consiste en 400 participaciones de $1 dólar de los Estados Unidos de América cada uno. Las cuales otorgan un voto y un derecho a los dividendos por cada US$ 1 por acción. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía se mantuvo con la misma cantidad de participaciones.

			2018	2017
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**$**	**400,00**	**400,00**
3.01.02	CAPITAL SUSCRITO Y PAGAR	$	400,00	400,00

17.Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

			2019	2018
3.04.	**RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA**	**$**	**8.590,11**	**$ 8.539,12**
3.04.02.01	RESERVA ESTATUTARIA 2013	$	2.715,86	2.715,86
3.04.02.02	RESERVAESTATUTARIA 2014	$	3.070,42	3.070,42
3.04.02.03	RESERVAESTATUTARIA 2015	$	446,00	446,00
3.04.02.04	RESERVA ESTATUTARIA 2016	$	266,09	266,09
3.04.02.05	RESERVA ESTATUTARIA 2017	$	511,11	511,12
3,04,02.06	RESERVA ESTATUTARIA Y LEGAL 2018	$	1.529,64	1.529,64
3.04.02.07	RESERVA LEGAL 2019	$	50,99	

Al 31 de diciembre del 2019 se tiene en reservas la cantidad de $8.590.11, mientras que al 31 de diciembre del 2018 fue de $8.539,12

18.Resultados acumulados

		2019	2018
3.06.	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**146.947,16**	**123.101,74**
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	146.947,16	123.101,74

Comparando el 2019 con el 2018 se nota que en el 2019 fue de $146.947,16, en tanto que en el año 2018 fue de $123.101,74

19.Resultado del periodo

También conocida como utilidad del ejercicio son el último elemento del balance general, que es el resultado final de las cuentas de ingresos, gastos y costos, en tanto los ingresos sean mayores que los gastos se considera que existe utilidad.

Las utilidades en el balance se ubican dentro del patrimonio, puesto que toda ganancia de los activos incrementa el patrimonio de la empresa.

	Utilidad	
	2019	2018
Utilidad del ejercicio	769,21	23,071.55
15% Utilidad trabajadores	115,38	3,460.73
22% Impuesto a la renta	143,84	4,314.38
Reserva Legal	50,99	1,529.64
UTILIDAD NETA	458,99	13,766.79

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Para el año 2019 la empresa tuvo una ganancia neta de $458,99, mientras que en el 2018 fue de $13,766,79.

20.Ingresos de actividades ordinarias

Se calcula al valor razonable por la contraprestación cobrada o por cobrar, está conformado por:

iii. Venta de bienes

Cuando se realice la transacción derivados de la propiedad de los bienes, cuando pueda ser medido de manera fiable y la empresa reciba los beneficios económicos asociados.

iv. Prestación de servicios

Son reconocidos estos ingresos cuando se ha prestado servicios y han sido retribuidos en efectivo o financiamiento.

	$	2.019		2.018
4.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	$	334.859,59	$	556.404,62
4.1.01 VENTA DE BIENES	$	8.113,66	$	12.965,65
4.1.02 VENTA PRESTACION SERVICIOS	$	326.745,93	$	543.438,97

Al 31 de diciembre los ingresos de actividades ordinarias fueron de $334.859,59, en tanto que al 2018 fueron de $556.404,62

21.Intereses

Se reconocen cuando sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos sea medido de forma fiable.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, o con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

		$ 2.019	2.018
4,1,06	INTERESES	$ 9,48	$ 116,27
4,1,06,01	INTERESES GANADOS	$ 9,48	$ 116,27

Al 31 de diciembre del 2019 se tuvieron intereses por $9,48, mientras que en el 2018 fue de $116,27.

22.Costos de ventas y producción

	$ 2.019	2.018
5.1 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	$ 110.997,72	$ 337.539,55

Al 31 de diciembre del 2019 el costo de ventas fue de $110.997,72 y en el 2018 fue de $337.539,55.

23.Gastos proyectos

		2.019	2.018
5.2.01.25.	GASTOS PROYECTOS	$197.594,17	$ 347.618,17
5.2.01.25.06	INMOBILIAR		$ 55.321,43
5,2,01,25,11	PROYECTO CNE		$ -
5,2,01,25,12	PROYECTO ASAMBLEA NACIONAL		$ -
5.2.01.25.13	GASTOS HUERTTO		$ 636,05
5,2,01,25,14	PROYECTO GUAYAQUIL DASE		$ -
5,2,01,25,15	PROYECTO POLITECNICA NACIONAL		$ -
5,2,01,25,16	MUNICIPIO GUAYAQUIL CONTABILIDAD		$ -
5,2,01,25,17	SERCOP GUAYAQUIL		$ -
5.2.01.25.18	PROYECTO VENTANILLA GUAYAQUIL		$ 89.516,62
5.2.01.25.19	PROYECTOMEZZANINE GUAYAQUIL		$ 7.076,62
5.2.01.25.21	PROYECTO CAMI GUAUYAQUIL		$ 41.835,06
5.2.01.25.22	MUNICIPIO GUAYAQUIL DIRECCION DEPORTE		$ 3.504,00
5.2.01.25.23	PROYECTO TAME		$ 4.461,47
5.2.01.25.24	HOSPITAL BALZAR AREA QUIRURGICA	$ 87.104,66	$ 108.584,10
5.2.01.25.25	DIRECCION DISTRITAL CALDERON	$ 3.334,74	$ 17.117,69
5,2,01,25,26	MUNICIPIO GUAYAQUIL AUDITORIA	$ 11.727,11	$ 19.565,13

5,2,01,25,27	PROYECTO TERRAZA	$ 19.724,60	
5,2,01,25,28	PROYECTO CONTRALORIA	$ 45.827,13	
5,2,01,25,29	PROYECTO CHECA	$ 636,67	
5,2,01.25.30	PROYECTO MANTA	$ 1.409,23	
5,2,01,25,31	PROYECTO GAD QUITO	$ 19.399,08	
5,2,01,25,32	ASAMBLEA GUAYAS	$ 8.334,33	
5,2,01,25,33	MUNICIPIO GYE URBANISMO	$ 96,62	
5.1.01.04	(-) INVENTARIO FINAL	$(210.878,12)	$(114.102,62)

Se puede observar que al 31 de diciembre los gastos para los proyectos fueron de $197.594,17 y que en el año 2018 fueron $347.618,17.

24.Gastos administrativos

		2.019	2.018
5.2.01.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**$ 206.736,11**	**$ 190.566,09**
5.2.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	$ 129.193,81	$ 116.486,06
5.2.01.02	APORTES IESS Y FONDOS RESERVA	$ 21.210,46	$ 18.558,21
5.2.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E IND	$ 17.046,92	$ 18.539,74
5.2.01.04	HONORARIOS	$ 4.343,92	$ 1.959,38
5.2.01.05	REMUNERACIONES SERVICIOS	$ 175,32	$ 1.330,03
5.2.01.06	MANTENIMIENTO EQUIPO OFICINA	$ 2.623,99	$ 665,43
5.2.01.07	MANTENIMIENTO Y REPARACION	$ 1.054,61	$ 3.048,18
5.2.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION	$ 426,69	$ 999,87
5.2.01.09	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	$ 5.460,00	$ 6.572,61
5.2.01.10	COMISIONES	$ 93,00	
5.2.01.11	PUBLICIDAD	$ 7.048,09	$ 3.234,50
5.2.01.12	COMBUSTIBLE	$ 1.635,35	$ 1.480,78
5.2.01.13	ALIMENTACION REFRIGERIO	$ 4.707,15	$ 2.525,98
5.2.01.14	SEGUROS Y REASEGUROS		$ 567,30
5.2.01.15	FLETE TRANSPORTE	$ 813,33	$ 1.384,50
5.2.01.16	GASTOS DE GESTION		$ 537,00
5.2.01.17	GASTOS DE VIAJE	$ 73,21	$ 88,21
5.2.01.18	SERVICIOS BASICOS	$ 2.449,86	$ 2.431,08
5.2.01.19	NOTARIZACIONES	$ 1.094,28	$ 572,87
5.2.01.20	SUMINISTROS Y MATERIALES	$ 7.286,12	$ 9.584,36

Al 31 de Diciembre del 2019 los gastos administrativos fueron de $ 206.736,11, en tanto que en el 2018 fueron de $190.566,09.

25.Depreciaciones

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Clases de activos	Vida útil (años)
Edificios e instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Muebles y equipos de oficina	5
Equipos de computación	3
Vehículos	5

		2.019		2.018
5.2.01.21.	**DEPRECIACIONES**	**$2.009,10**	**$**	**2.879,66**
5.2.01.21.01	DEPRECIACION MUEBLES OFICINA	$ 640,36	$	448,70
5.2.01.21.02	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	$ 859,54	$	167,18
5.2.01.21.03	DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION	$ 599,20	$	248,83
5.2.01.21.05	DEPRECIACION VEHICULOS		$	2.014,95

Al 31 de diciembre del 2019 la depreciación fue de $2009,10, mientras que en el 2018 fue de $ 2.879,66.

26.Otros gastos

		2019		2.018
5,2,02	**OTROS GASTOS**	**$14.266,93**	**$**	**2.464,04**
5.2.02.01	COPIAS	$ 13,20	$	29,02
5.2.02.02	INTERESES Y MULTAS	$3.717,49	$	1.313,42
5.2.02.03	CONTRIBUCIONES IMPUESTOS TASAS	$9.858,25	$	832,71
5.2.02.04	GASTOS FINANCIEROS	$ 669,31	$	288,89
5,2,02,05	RETENCIONES ASUMIDAS			
5,2,02,06	OTROS NO DEDUCIBLES	$ 8,68		

Al 31 de diciembre del 2019 los otros gastos fueron de $14.266,93 mucho más alto en comparación al 2018 que fue de $2.464,04.

27.Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

$	2.019	2.018
15% UTILIDAD TRABAJADORES	115,38	3.460,73

Al 31 de diciembre del 2019 la participación a trabajadores fue de $115,38 y en el 2018 de $3.460,73.

28. Hechos producidos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (17 de febrero de 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

29. Informe de los auditores independientes

En base a disposición de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros se nos notificó la obligatoriedad de contratar a una firma Auditora Externa para que emita su informe independiente del año 2019, mismo que se anexará a estos informes.

30. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 02 del 2020 y serán presentados a la Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Ing. Verónica Saavedra

CPA. 176244