

CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A
CCACONSULTSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2019 y 2018

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Notas Explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

USD Dólares estadounidenses

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

(Expresado en dólares estadounidenses)

CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A CCACONSULTSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE del 2019 y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	2	165.14	392,18
Cuentas y Dctos por Cobrar	3	139.473,80	176.542,45
Inventarios Suministros		5.780,00	0,00
Activos por Impuestos Corrientes	4	6.871,22	6.909,23
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		152.290,16	183.849,86
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	5	63.541,49	71.627,99
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		63.541,49	71.627,99
TOTAL DE ACTIVO		215.831,65	255.471,85
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por Pagar Proveedores	6	0,00	58.886,27
Prestamos Accionistas		89.008,66	87.254,22
Obligaciones con instituciones financieras		21.748,23	0,00
Otras Pasivos Corrientes	7	33.808,61	33.468,61
Otras Obligaciones Corrientes	8	10.443,32	6.779,89
Obligaciones por beneficios definidos	9	2.289,99	2.289,99
Impuesto a la renta por pagar del ejerc.		0,00	4.947,44
Participación trabajadores del ejercicio		46.46	3.564,42
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		157.345,27	197.190,84
TOTAL DE PASIVOS		157.345,27	197.190,84
PATRIMONIO:			
Capital Suscrito		800.00	800.00
Reserva Legal		2275,16	2248.83
Aportes para futura capitalización		29,895.52	29,895.52
Utilidades Acumuladas		25.336,66	12.334,54
Utilidad del Ejercicio		179,04	13.002,12
TOTAL PATRIMONIO		58486,38	58.281,01
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		215.831,65	255.471,85



ING. PEDRO FABRICIO CEDEÑO CEDEÑO
GERENTE GENERAL



CPA. LUPE BERMEO MACGREGOR
CONTADORA

CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A CCACONSULTSA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS

VENTAS 12%	41.502,00
------------	-----------

TOTAL INGRESOS	41.502,00
-----------------------	------------------

COSTOS	10	30.013,85
GASTOS ADMINISTRACIÓN	11	3.067,26
GASTOS FINANCIEROS		24,64
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	5	8.086,50
TOTAL COSTOS Y GASTOS		41.192,25

UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO (antes de impuestos)	309.75
---	---------------

- RESERVA LEGAL	26.33
- PARTICIPACION TRABAJADORES PTE EJERCICIO	46.46
- IMPUESTO A LA RENTA PTE EJERCICIO	57.92

UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	179.04
--	---------------



ING. PEDRO FABRICIO CEDEÑO CEDEÑO
GERENTE GENERAL



CPA. LUPE BERMEO MACGREGOR
CONTADORA

CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A CCACONSULTSA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION AL PATRIMONIO
POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE del 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Accionistas Futura Cap	Utilidades Acumuladas Eje. Anteriores	Utilidad Presente Ejercicio	Patrimonio Total
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018	800,00	2.248,83	29.895,52	12.334,54	13.002,12	58.281,01
Reclasificación	0			13.002,12	- 13.002,12	0
Reserva Legal		26,33				26,36
UTILIDAD Presente Ejercicio	0	0	0		179,04	179,04
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019	800,00	2.275,16	29.895,52	25.336,66	179,04	58.486,38



ING. PEDRO FABRICIO CEDEÑO CEDEÑO
GERENTE GENERAL



CPA. LUPE BERMEO MACGREGOR
CONTADORA

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A CCACONSULTSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – RESUMEN DE LAS OPERACIONES Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Constitución y Naturaleza CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A CCACONSULTSA S.A. es una empresa sociedad que se constituyó el 10 de septiembre del año 2013, otorgada ante el Notario Público del Cantón Santa Ana Ab. Camilo Cicerón Mendoza y fue aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañía No.SC.DIC.P.13.0604, de 13 de Septiembre de 2013 y le fue asignado el número de Expediente 173356; la misma fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 25 de Septiembre del 2013.

La Compañía tiene su domicilio social y oficinas centrales en la ciudad de Portoviejo, calle 9 de Octubre, intersección Eugenio Espejo.

CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES Y ASOCIADOS CCACONSULTSA tiene como objeto social

a) Consultoría y fiscalizaciones en proyectos de ingeniería Civil, Eléctrica, Arquitectura, hidráulica, mecánica, electromecánica, computación y de telecomunicaciones, para el desarrollo de proyectos de alumbrado en edificios, vías, tuneles, estadios; proyectos de agua potable, alcantarillados, tratamiento, riego, drenaje, etc.

DESCRIPCION DEL NEGOCIO La actividad económica de la Compañía comprende tanto la prestación de servicios, comercialización y desarrollo de proyecto orientados principalmente a;

- ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL.
- ESTABLECIMIENTO Y FISCALIZACION DEL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS PROFESIONALES.
- ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA.

Resumen de principales políticas de contabilidad.- Los estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros de CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A CCACONSULTSA S.A. han sido preparados sobre las bases de costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

Periodo Contable. El periodo contable tributario de un año comprendido entre el 1 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre del 2019

Caja y Equivalentes al Efectivo: Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

Propiedades, planta y equipos, Las propiedades y equipos están registradas al costo histórico.

CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A CCACONSULTSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Registros contables y unidad monetaria.- Los registros contables de CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A CCACONSULTSA S.A. se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Obligaciones por Beneficios Definidos .- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficios definidos.

Costos y gastos .- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

AL 31 DE DICIEMBRE del 2019 y 2018, las cuentas de caja y bancos están conformadas como sigue:

	2019	2018
Caja	165,14	166,16
Banco	0,00	226,02
TOTAL	165,14	392,18

NOTA 3 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

AL 31 DE DICIEMBRE del 2019 y 2018, las cuentas de Cuentas y Documentos por Cobrar están conformadas como sigue:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes - Locales	139.473,80	176.542,45
TOTAL	139.473,80	176.542,45

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

AL 31 DE DICIEMBRE del 2019 y 2018, las cuentas de Activos por Impuestos Corrientes están conformadas como sigue:

	2019	2018
Credito Tributario (IVA)	6.029,00	3.598,84
Credito Tributario (Imp. a la Renta)	842,22	3.310,39
TOTAL	6.871,22	6.909,23

CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A. CCACONSULTSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5 – PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO:

AL 31 DE DICIEMBRE del 2019 y 2018, las cuentas de Propiedades, Planta y Equipo están conformadas al costo como sigue:

Cuentas	Saldo 31/12/2018	Reclasificacion es o Bajas 2019	Adquisiciones o Adiciones 2019	Saldo 31/12/2019
Maquinarias y Equipos	89.850,00	0,00	0,00	89.850,00
Menos: Depreciacion Acumulada	- 18.222,01	0,00	- 8.086,50	- 26.308,51
TOTAL	71.627,99	0,00	-8.086,50	63.541,49

NOTA 6 – Cuentas por pagar Proveedores

AL 31 DE DICIEMBRE del 2019 y 2018, la cuenta de Cuentas por Pagar Proveedores están conformadas como sigue:

	2019	2018
Chang Zambrano Gustavo	0,00	48.817,97
R & R S.A.	0,00	5.000,00
Guzman Guzman Jaime	0,00	3.220,00
Otros Proveedores	0,00	1.848,30
TOTAL	0,00	58.886,27

NOTA 7 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE del 2019 y 2018, la cuenta de OTROS PASIVOS CORRIENTES están conformadas como sigue:

	2019	2018
PC_Construc	13.185,00	12.845,00
Petroleos y Agregados	20.000,00	20.000,00
Repuestos PC	623,61	623,61
TOTAL	33.808,61	33.468,61

NOTA 8 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE del 2019 y 2018, la cuenta de Otras Obligaciones Corrientes están conformadas como sigue:

	2019	2018
Con la Administración Tributaria	3.467,82	514,66
Con el IESS	699,00	621,87
Con Empleados	6.276,49	5.643,36
TOTAL	10.443,31	4.643,58

CONSTRUCCIONES Y CONSULTORES ASOCIADOS S.A CCACONSULTSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 9 – OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	2019	2018
Jubilación Patronal	0,00	1.821,98
Bonificación por desahucio	0,00	468,01
TOTAL	0,00	2.289,99

NOTA 10 – COSTOS

AL 31 de Diciembre del 2019, la cuenta de COSTOS están conformadas como sigue:

2019

SUELDOS Y SALARIOS	20.031,72
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.102,39
BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.079,88
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	0,00
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1.304,30
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	495.56
TOTAL	30.013,85

NOTA 11 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

AL 31 de Diciembre del 2019, la cuenta de GASTOS ADMINISTRATIVOS están conformadas como sigue:

2019

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

HONORARIOS PROFESIONALES	0,00
SUMINISTROS DE OFICINA	80,36
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	817.26
OTROS GASTOS	2.169,64
TOTAL	3.067,26



ING. PEDRO FABRICIO CEDEÑO CEDEÑO
GERENTE GENERAL



CPA. LUPE BERMEO MACGREGOR
CONTADORA