CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros y
Resumen de las Principales Políticas Contables

CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC

INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA EXTERNA

DICIEMBRE 31, 2019

PARTE I	**Páginas**
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	3-6
PARTE II	
ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultados Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11-19

ABREVIATURAS USADAS

NIC: Normas Internacionales de Información Financiera
NIA: Normas Internacionales de Auditoría
NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera
RUC: Registro Único de Contribuyente
IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
USD: Dólares de Estados Unidos de América

Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabi- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas

CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC

1. Opinión

1.1 He auditado los estados financieros de la Compañía **CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC.,** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

1.2 En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC.**, al 31 de diciembre de 2019, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamentos de la opinión

2.1 He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados*".

2.2 Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

3. Independencia

3.1 Soy independiente de la Compañía **CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

4. Asuntos clave de la auditoria

4.1 Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a mi juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en mi auditoría de los estados financieros separados del período actual. Estos asuntos fueron abordados en el contexto de mi auditoría

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

de los estados financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separados de los mismos.

5. Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación a los Estados Financieros

5.1. Los estados financieros de la Compañía **CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, no fueron auditados en razón de que no requerían auditoría externa.

6. Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación a los Estados Financieros

6.1. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

6.2. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

6.3. La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la compañía.

7. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

7.1. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

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

Portoviejo- Manabi- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un 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 vulneración del control interno.

- Obtuve 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 eficiencia de control interno de la entidad.

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoria obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren su presentación razonable.

7.3. Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

7.4. También proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

7.5. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo de que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

8. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

8.1. Nuestra opinión respecto a la Resolución No. NACDGER2006-0124 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Junio, 10 del 2020

Ing. Roxana Zambrano Gómez
RNAE No. 1079
Portoviejo - Manabí

Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabi- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares norteamericanos)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivos	3	2,441.94	224.31
Documentos y cuentas por cobrar clientes no comerciales	4	3,103.89	19,147.14
Otras cuentas por cobrar	4	493,487.98	187,700.47
Inventario de Obras	5		199,310.48
Impuestos Corrientes	6	8,243.14	30,443.49
Total de activos corrientes		**507,276.95**	**436,825.89**
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	7	20,625.30	23,176.44
Total activos no corrientes		**20,625.30**	**23,176.44**
Total de activos		**527,902.25**	**460,002.33**
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	8	302,016.80	343,509.38
Otras cuentas por pagar	8	124,722.98	14,072.95
Impuesto por pagar	5	84.21	0.00
Beneficios empleados a corto plazo	9	7,431.44	8,627.27
Anticipo de clientes	8	0.00	121.54
Total pasivos corrientes		**434,255.43**	**366,331.14**
Total pasivos		**434,255.43**	**366,331.14**
Patrimonio neto:			
Capital social	10	800.00	800.00
Reserva Legal	11	184.13	184.13
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	12	92,965.60	92,965.60
Pérdida de años anteriores	12	-278.54	-238.08
Resultado del ejercicio	12	-24.37	-40.46
Total patrimonio neto		**93,646.82**	**93,671.19**
Total pasivos y patrimonio neto		**527,902.25**	**460,002.33**

Ing. Regis Reinerio Ricaurte Castro
GERENTE GENERAL

Lic. Fanny María Zambrano Véliz
CONTADORA GENERAL

Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2019
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares norteamericanos)

Año terminado en,	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingresos:			
Ventas Netas			
Ingresos por Actividades Ordinarias	13	460,846.69	663,844.68
Costos de Ventas	14	384,379.52	522,473.91
Ganancia Bruta		**76,467.17**	**141,370.77**
Gastos de Administración	15	76,491.51	137,531.76
Utilidad Operacional		**-24.34**	**3,839.01**
Participación			
Participación Laboral		-	575.85
(Pérdida) utilidad del ejercicio antes del impuesto a la renta		**-24.34**	**3,263.16**
Menos Impuesto a la Renta Corriente		-	3,304.00
(Pérdida) utilidad del año y total resultado integral del año		**-24.34**	**-40.84**
(Pérdida) utilidad del año y total resultado integral del año		-24.34	-40.84

Ing. Regis Reinerio Ricaurte Castro
GERENTE GENERAL

Lic. Fanny María Zambrano Véliz
CONTADORA GENERAL

Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC
ESTADO DE VARIACION DE PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	Superávit revaluación PP&E	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**800.00**	**184.13**	**92,965.60**	**-238.08**	**0.00**	**0.00**	**-40.46**	**93,671.19**
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida)								
Transferencia entre cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40.46	**40.46**
Resultados del Periodo	0.00	0.00	0.00	-40.46	0.00	0.00	-24.37	**-64.83**
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**800.00**	**184.13**	**92,965.60**	**-278.54**	**0.00**	**0.00**	**-24.37**	**93,646.82**

Ing. Regis Reinerio Ricaurte Castro
GERENTE GENERAL

Lic. Fanny María Zambrano Véliz
CONTADORA GENERAL

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabi- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2019
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares norteamericanos)

Año terminado en,	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalente al efectivo, antes del efecto de cambios	**2,217.63**	**(20.00)**
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	**(110,316.25)**	**(6,420.08)**
Clases de cobros por actividades de operación	**(65,682.29)**	**-**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	(65,682.29)	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	**(44,633.96)**	**(6,420.08)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(44,633.96)	(6,482.04)
Pagos y por cuenta de los empleados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	61.96
Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de inversión	**-**	**6,400.08**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Compra de activos intangibles	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	6,400.08
Flujos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	**112,533.88**	**-**
Financiación por préstamos a largo plazo	112,533.88	-
Pago de préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	2,217.63	(20.00)
Efectivos y equivalentes al efectivo al principio del periodo	224.31	28.32
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	2,441.94	8.32
Conciliación del Flujo de Efectivo:		
Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	**(24.34)**	**12,117.96**
Ajuste por partidas distintas al efectivo	**2,551.14**	**-**
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	2,551.14	-
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	-	-
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-	-
Cambios en activos y pasivos	**(112,843.02)**	**(18,538.04)**
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	(261,144.14)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(28,600.12)	
(Incremento) Disminución en inventarios	199,310.48	43,400.00
(Incremento) Disminución en otros activos	22,200.35	-
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	(30,068.37)	(62,000.00)
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	(6,641.51)	61.96
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	(7,778.17)	-
Incremento (Disminución) en anticipos clientes	(121.54)	-
Incremento (Disminución) en otros pasivos	-	-
Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados) en actividades de operación	**(110,316.25)**	**(6,420.08)**

Ing. Regis Reinerio Ricaurte Castro
GERENTE GENERAL

Lic. Fanny María Zambrano Véliz
CONTADORA GENERAL

Portoviejo- Manabi- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **CONSTRUCCIONES REGIS REINERIO RICAURTE CASTRO S.A. 3RC.,** fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaria Pública Cuarta del Cantón Manta el 08 de noviembre de 2013, para dar Cumplimiento a la resolución No. SC.DIC.P.13.0823 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 05 de agosto del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 19 de diciembre de 2013, bajo el No. 423 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 2013 5533.

El representante legal ejercicio fiscal 2019 de la compañía es el señor REGIS RICAURTE CASTRO, su nombramiento consta con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 26 de septiembre de 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón El Carmen.

Su actividad económica principal es la CONSTRUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE TODO TIPO DE VIVIENDAS Y SOLUCIONES INMOBILIARIAS, DESARROLLO DE TODAS LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA INGENIERÍA

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Activos y pasivos financieros. –

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros al valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento"

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros al valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros", la clasificación depende de propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar. De igual forma la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de proveedores por pagar, deudas bancarias y otros pasivos.

d. Pagos anticipados.-

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio cuando sean recibidos.

e. Propiedades, planta y equipo. –

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Beneficios a los empleados. –

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Via a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

g. Provisiones. –

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

h. Reconocimiento de ingresos. –

La compañía reconoce ingresos por la venta de servicios de construcción y venta de bienes inmuebles, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del bien o servicio.

i. Reconocimiento de gastos. –

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

j. Impuesto a la renta. –

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Caja Bancos		
Efectivo en Caja y Bancos	2.441,94	224,31
TOTAL	**2.441,94**	**224,31**

Valores que la compañía mantiene en la caja bancos, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

4. DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR. –

Los documentos y cuentas por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Clientes Regis Ricaurte	277,187.39	20,360.00
Cuentas por cobrar otros	211,637.55	85,308.00
Cuentas por cobrar Ing. Yuri Castro	4,500.00	4,500.00
Cuentas por cobrar Ing. Aldas	2,903.89	30,800.00
Anticipo proveedor	200.00	46,598.00
Cuentas por cobrar empleados	163.04	135.00
TOTAL	**496,591.87**	**187,701.00**

5. INVENTARIOS. -

Composición:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	-	172,164.24
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	-	27,146.24
TOTAL	**-**	**199,310.48**

Al 31 de diciembre de 2019 los inventarios fueron consumidos en su totalidad.

6. IMPUESTOS CORRIENTES. -

a. Activos por impuestos corrientes

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	198.43	27056.47
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	8,044.71	3,387.02
TOTAL	**8,243.14**	**30443.49**

Valores tributarios en favor de la compañía, que utiliza como crédito tributario fiscal en las declaraciones mensuales de IVA y por retenciones en la fuente a favor del contribuyente.

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

6.2 Pasivos por impuestos corrientes

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Impuestos Retenidos por pagar	84.21	-
TOTAL	**84.21**	**-**

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

Composición:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Maquinarias, Equipos, Instalaciones y Adecuaciones	26,583.20	26,583.20
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipos	- 5,957.90	- 3,406.76
TOTAL	**20,625.30**	**23,176.44**

Respecto a la Propiedad Planta y Equipos en el año 2019, no se evidenció movimientos excepto por la depreciación acumulada.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar comerciales	302,016.80	343,509.38
Otras cuentas por pagar	131,305.32	14,072.95
Anticipo de clientes	-	121.54
TOTAL	**433,322.12**	**357,703.87**

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados y saldo de deuda contraída en instituciones con accionistas.

9. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. –

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

Portoviejo- Manabi- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones con el IESS	a)	849.10	3,000.38
Utilidad 15% Participación trabajadores	b)	-	5,621.37
Otros beneficios a empleados	c)	-	5.52
TOTAL		**849.10**	**8,627.27**

a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al año anterior

b) En el año 2019 no presentó utilidades por tanto no se provisionó participación a trabajadores.

10. CAPITAL SOCIAL. –

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está conformado por 800 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US$
Loor Cruzarte Ángel Aníbal	Ecuador	5	40.00
Ricaurte Castro Regis Reinerio	Ecuador	95	760.00
TOTAL		100	**800.00**

11. RESERVAS. -

Corresponde a valores por concepto de reserva legal, determinado según la utilidad de los periodos contables tal como se detalla a continuación

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Reserva Legal	184.13	184.13
TOTAL	**184.13**	**184.13**

12. GANANCIAS ACUMULADAS. –

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 2019 y 2018 se detalla a continuación:

Portoviejo- Manabi- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ganancias Acumuladas		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	92,965.60	92,965.60
Pérdida de años anteriores	-278.54	-238.08
Utilidad del ejercicio	-24.37	-40.46
TOTAL	**92,662.69**	**92,687.06**

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. –

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ventas		
Ventas de obras	460,786.69	656,157.00
Ventas encofrados	-	7,605.00
Alquiler de andamios	60.00	74.00
TOTAL	**460,846.69**	**663,836.00**

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2019 por la actividad de construcción.

14. COSTO DE PRODUCCIÓN OPERACIONAL. –

Un detalle de los costos de producción por su naturaleza, según libros contables financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Costos de Ventas		
Costos	384,379.52	522,473.91
TOTAL	**384,379.52**	**522,473.91**

15. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	37,865.89	66,422.77
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	8,258.54	14,640.95
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7,378.13	13,158.39

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Honorarios profesionales y dietas	8,477.85	1,950.00
Depreciación No acelerada	2,551.14	2,470.76
Promoción y publicidad	-	54.29
Transporte	3,251.35	546.00
Consumo de combustibles y lubricantes	199.24	3,575.91
Gastos de viaje	159.83	-
Gastos de gestión	-	1,049.79
Suministros, herramientas, materiales y repuesto	-	18,798.09
Mantenimiento y reparaciones	495.78	210.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	155.80	3,976.38
Imp. Contribuciones y otros	569.32	-
Comisiones Local	-	626.91
IVA que se carga al costo o gasto	264.06	-
Servicios públicos	174.29	-
Otros	-	10,051.52
Gastos financieros	396.77	-
Intereses financieros	6,293.52	-
Total Gastos	**76,491.51**	**137,531.76**

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. –

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable		3839.01
Pérdida del ejercicio	-24.34	-
Menos:		
15% participación de trabajadores	-	575.85
Mas:		
Gastos no deducibles locales	2797.21	1722.6
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	**2,772.87**	**4,985.76**
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**610.03**	**1,096.87**

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	610.03	1,096.87
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	3,303.62

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-	-
Mas:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	3303.62
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4657.69	6690.64
Crédito tributario de años anteriores	3387.02	0
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**- 7,434.68**	**-3387.02**

17. EVENTOS SUBSECUENTES. –

Hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran afectar significativamente los estados financieros y que no hayan sido ajustados o revelados, con excepción de la situación que se describe a continuación:

Emergencia sanitaria pandemia COVID 19 El miércoles 11 de marzo del 2020, Tedros Adhanom, director de la Organización Mundial de la Salud, caracterizó al brote de enfermedad por coronavirus (Covid-19), que fue notificado por primera vez en Wuhan (China) el 31 de diciembre del 2019, como una pandemia; es decir, como una enfermedad epidémica que se extiende en varios países del mundo de manera simultánea. Esta declaración ha motivado que desde ese día los gobiernos alrededor del mundo tomen medidas que restringen la movilidad de las personas en las ciudades, regiones y países para contenerla, situación que afecta a todas las actividades económicas.

En Ecuador, a partir del 16 de marzo de 2019, el Gobierno Nacional declaró el estado de excepción y cuarentena, así mismo dispuso restricción del transporte terrestre y aéreo, estado de emergencia sanitaria y medidas de distanciamiento social para evitar la expansión del virus. Dicha situación ha afectado gravemente el desenvolvimiento económico en todo el país. Para mayo de 2020 según el cronograma de retorno del Gobierno, denominado cambio de fase, se espera que la actividad económica se reestablezca hasta el 30 de junio de 2020. Por lo anterior, no es posible aún establecer los efectos y consecuencias de dicha situación en la posición financiera y resultados de operación futuros de la Compañía, por lo tanto, los estados financieros a los que se refiere esta nota deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias.

Ing. Regis Reinerio Ricaurte Castro
GERENTE GENERAL

Lic. Fanny María Zambrano Véliz
CONTADORA GENERAL