



IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ESTADOS FINANCIEROS



PERIODO 2019
CDLA BARBASQUILLO CALLE 3 Y AV 4
MANTA-ECUADOR

IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$ 39.15	\$ 2,667.00
Cuentas por cobrar	6	\$ 535.38	\$ -
Provision cuentas incobrables		\$ -5.35	
Inventarios	7	\$ 147,300.55	\$ 88,847.12
Servicios y Otros Pagos Anticipos	8	\$ 5,307.67	\$ 250.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 153,177.40	\$ 91,764.12
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipos	9	\$ 900.00	\$ 900.00
(-)Depreciacion Acumulada		\$ -114.00	\$ -24.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 786.00	\$ 876.00
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 153,963.40	\$ 92,640.12
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
	10		
Cuentas y Documentos por pagar		\$ 2,064.10	\$ 2,422.90
Otras Obligaciones Corrientes		\$ 10,974.00	\$ 6,501.01
Cuentas por Pagar Relacionadas		\$ 79,095.75	\$ 77,894.75
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 92,133.85	\$ 86,818.66
TOTAL DEL PASIVO		\$ 92,133.85	\$ 86,818.66
PATRIMONIO	11	\$ 61,829.55	\$ 5,821.46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 153,963.40	\$ 92,640.12

Arq. Geovanna Rosas
Representante Legal

Ing. Mario Arellano
Contador

IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias		\$ -	\$ -
(-) Costo de ventas		\$ -	\$ -
GANANCIA BRUTA		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
OTROS INGRESOS			
Otras rentas		\$ -	\$ -
(-) GASTOS	12		
Administracion y ventas		\$ -14,455.67	\$ -10,084.09
Gastos financieros		\$ -35.49	\$ -29.42
PERDIDA NETA DEL PERIODO		<u>\$ -14,491.16</u>	<u>\$ -10,113.51</u>

Arq. Geovanna Rosas
Representante Legal

Ing. Mario Arellano
Contador

IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2019	\$ 800.00		\$ -10,113.51		\$ -9,313.51
CAMBIOS EFECTUADOS					\$ -
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES		\$ 85,634.22			\$ 85,634.22
PERDIDA NETA DEL PERIODO				\$ -14,491.16	\$ -14,491.16
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	\$ 800.00	\$ 85,634.22	\$ -10,113.51	\$ -14,491.16	\$ 61,829.55

Arq. Geovanna Rosas
Representante Legal

Ing. Mario Arellano
Contador

IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -69,162.43	\$ -11,317.97
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ -	\$ -
Otros cobros por actividades de operación		\$ 7,116.03
Clases de cobros por actividades de operación	\$ -	\$ 7,116.03
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ -67,545.77	\$ -20,395.66
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -1,081.28	\$ -
Otros pagos por actividades de operación		\$ -225.00
Clases de pagos por actividades de operación	\$ -68,627.05	\$ -20,620.66
Intereses pagados	\$ -	\$ -
Intereses recibidos	\$ -	\$ -
Impuestos a las ganancias pagados	\$ -	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -535.38	\$ 2,186.66
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -5,057.67	\$ -1,150.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ -900.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	\$ -5,057.67	\$ -1,711.31
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	\$ -	\$ 1,461.31
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 71,592.25	\$ 15,134.97
Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ 70,499.25	\$ 15,134.97
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 1,093.00	\$ -
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ -2,627.85	\$ 2,667.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 2,667.00	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 39.15	\$ 2,667.00

Arq. Geovanna Rosas
Representante Legal

Ing. Mario Arellano
Contador



COMPAÑÍA IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A., fue constituida en la ciudad de Manta, mediante escritura pública el 18 de noviembre del 2013 e inscrita en el registro mercantil el 26 de diciembre del mismo año, de acuerdo al registro N°836, siendo su domicilio legal en la ciudad de Manta provincia de Manabí. Ciñéndose estrictamente a las normas internacionales de información financiera y el artículo 30 sección dos del reglamento de aplicación de la ley de régimen tributario interno.

La actividad económica principal de la compañía es la construcción de todo tipo de edificación residenciales, edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casa para beneficencias, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS (NIIF) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

La Administración de la Compañía IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A., declara que las NORMAS Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

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

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS

3.1. MARCO DE ADMINISTRACION DE RIESGOS

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez, y el riesgo de liquidez.

3.1.1. RIESGO CREDITICIO

El riesgo crediticio es el riesgo que una contraparte no puede cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera, la compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en banco e instituciones financieras, así como la exposición del crédito de clientes que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales relacionados que representan la exposición máxima de la compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

3.1.2. RIESGO DE LIQUIDEZ

El riesgo de liquidez de IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes en efectivo y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deuda al momento de su vencimiento.

4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo es el dinero físico, así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes al efectivo, 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.

4.2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de intereses efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

4.3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las partidas de propiedades, plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑOS VIDA UTIL
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipos	10
Equipo de computación	3
Vehículos, equipos de transporte	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.4. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 45 a 60 días lo que está en la línea con la práctica del mercado.

4.5. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios. La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo en el que se informa.

Los costos de provisión por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades. La empresa y empleado tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

4.6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los costos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de la empresa. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en que se incurren.

4.7. SOBREGIROS Y PRETAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4.8. PARTICIPACION A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.9. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operaciones dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.10. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACION

En la medida en que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activo y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelara la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelara estas estimaciones.

4.11. CORRECCION DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondiente a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al no utilizar, información fiable que:

- a) Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse.
- b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes. En la medida que sea practicable una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La compañía posee una cuenta corriente en el banco pichincha el mismo que tiene un saldo disponible al 31 de diciembre del 2019 como sigue:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Cuentas	2019	2018
Banco Pichincha	39.15	2,667.00
TOTAL	\$ 39.15	\$ 2,667.00

6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan prestamos que fueron efectuados por el Arq. Fernando Sánchez quien está encargado de la construcción y que al 31 de diciembre del 2019 quedaron de la siguiente manera:

Cuentas	2019	2018
Cuentas por cobrar	535.38	-
Provisión incobrables	5.35	
TOTAL	\$ 530.03	\$ -

7. INVENTARIOS

El rubro inventario obras en construcción corresponde a unos terrenos ubicados en el sector Los Gavilanes, donde se estaba construyendo, pero la obra se detuvo por problemas legales desde el año 2015, por un valor de \$71,811.98 y un valor de \$75,488.57 los cuales corresponden a los costos del contrato de construcción de viviendas en el sitio Costa Azul, los mismos se encuentran en mayores auxiliares. A continuación, detalle de la cuenta:

INVENTARIOS

Cuentas	2019	2018
Obras en Construcción Gavilánez	71,811.98	71,811.98

Obras en Construcción Costa Azul	75,488.57	17,035.14
TOTAL	\$ 147,300.55	\$ 88,847.12

8. ANTICIPOS A PROVEEDORES

El valor del anticipo corresponde a la entrega de efectivo a los proveedores por la compra futura de materiales y prestación de servicios, su saldo disponible es el siguiente:

Servicios y otros pagos anticipados

Cuentas	2019	2018
Anticipos a proveedores	5,307.67	250.00
TOTAL	\$ 5,307.67	\$ 250.00

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados a su costo atribuible para poner el activo condiciones de operación para su funcionamiento según lo previsto por la Administración. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el método de depreciación, han sido revisados a fin de año.

Para la depreciación del equipo de oficina se realizó el cálculo de forma diaria, debido a que el activo fue comprado en la última semana del mes de septiembre. El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Descripción	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2019	Años vida útil
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	\$ 900.00			\$ 900.00	10
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 900.00			\$ 900.00	
DEPRECIACION ACUMULADA	(\$ 24.00)	(\$ 90.00)		(\$ 114.00)	
PORPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 876.00			\$ 786.00	

10. PASIVO CORRIENTE

Corresponden a valores pendientes de pago de varios acreedores.

Cuentas y documentos por pagar

Cuentas	2019	2018
Cuentas y Documentos por pagar (a)	2,064.10	2,422.90
Otras Obligaciones Corrientes (b)	10,974.00	6,501.01
Cuentas Por Pagar Relacionadas (c)	79,095.75	77,894.75
TOTAL	\$ 92,133.85	\$ 86,818.66

- a) Son valores que quedaron pendientes de cancelación por la compra de suministros, materiales y servicios necesarios para la operación del negocio; los cuales tienen vencimiento inferior a un año y no devengan intereses.
- b) Son obligaciones que mantiene la empresa con el IESS \$ 108.00 y sueldos por pagar \$ 10,866.00.
- c) Son valores que se adeudan a los accionistas, las transacciones se celebran en los términos acordados entre ellos, los cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido.

11. PATRIMONIO

- a) **Capital Social.** - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social suscrito y pagado consiste en 800 acciones de US \$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos.
- b) **Aportes de Accionistas para Futura Capitalización.** - Comprende los aportes efectuados por los accionistas para futuras capitalizaciones, que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio. La junta general de accionistas con fecha 20 de agosto del 2018, aprobó por unanimidad lo siguiente: “Financiar las actividades con recursos de los accionistas con el objetivo de capitalizar la empresa a futuro y reorganizar la distribución societaria en virtud de las aportaciones que se entreguen a la compañía, todo esto en concordancia de la normativa que regulan el funcionamiento de la misma”. Al 31 de diciembre del 2019 IDEALICEC CONSTRUCCIONES S.A. presenta un saldo de \$ 85,634.22 en aportes de accionistas para futura capitalización.
- c) **Pérdidas.** - La pérdida acumulada es \$ 10,113.51 y la pérdida neta del ejercicio 2019 es \$ 14,491.16.

12. COSTOS Y GASTOS

Se registran todos los costos y gastos incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo que corresponda. Se compone de gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro de la compañía.

Cuentas	2019	2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gasto Sueldo y Salarios	6,000.00	6,000.00
Gasto Aporte Patronal	729.00	729.00
Gasto Alimentación	-	57.10
Gasto Honorarios	3,100.00	750.00
Gasto Suministros y Materiales de oficina	-	52.23
Gasto de Imprenta	-	19.75
Gasto Transporte	-	100.00
Gasto Impuestos, Tasas y Contribuciones	-	52.33
Gasto Permiso de Funcionamiento	-	323.06
Gasto Adquisición bienes	-	49.00
IVA que se Carga al Gasto	4,267.46	1,927.32
Depreciación Equipo de Oficina	90.00	24.00
Gastos Financieros	35.49	29.42
Otros Gastos Locales	0.30	0.30
Provisión cuentas incobrables	5.35	-
Publicidad y propaganda	13.00	-
Multas e intereses	1.55	-

No deducibles	249.01	-
TOTAL	\$ 14,491.16	\$ 10,113.51

13. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Atentamente,



Arq. Geovanna Rosas Escobar
GERENTE GENERAL

~~ING. MARIO ARELLANO~~
Ing. Mario Arellano
CONTADOR
Mat. 17-6284