

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa CONSDAGAL S.A., fue constituida el 24 de marzo del 2014 en el Distrito Metropolitano de Quito - Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de abril del 2014. Su plazo social es de 50 años.

Se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha; Cantón: Quito; Ciudad: Quito; calle: Iñaquito; número: N35-143; Intersección: Juan Pablo Sanz; Edificio/Centro Comercial: Capitalina.

Objetivo Social:

La compañía tendrá como objetivo social la realización de las siguientes actividades: La realización de estudios, diseños, planificación, construcción, y fiscalización de obras civiles, urbanizaciones, edificios, viviendas, caminos, carreteras, canales de riego, instalaciones industriales, etc.

Capital Social.-

El Capital Social actual de la Compañía es de USD \$ 10,000.00 dólares de los Estados Unidos de América conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL USD	PARTICIPACION ES	%
Rosa Ruth Cadena Almeida	500	50	5%
Sandra Sofia Gallegos Cadena	9.500	950	95%
Total	10.000	1.000	100%

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Bases de preparación

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción y en ciertos casos al costo atribuido, debido a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, con la excepción de las cuentas por cobrar comerciales que se registran al costo amortizado y los inventarios que se registran al menor del costo y el valor neto de realización.

Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en Marcha

Las estimaciones y suposiciones de la Empresa, tomadas conjuntamente en cuenta, son razonables cuando se aplican al periodo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presupuestos y proyecciones de la empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual, siempre y cuando refinance pasivos financieros del corto a largo plazo. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.2 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son presentados de acuerdo con NIIF para Pymes, Presentación de Estados Financieros. La Compañía ha elegido presentar el estado de ingresos integrales en un solo estado, que incluye los ingresos normales y el otro ingreso integral. La Compañía ha escogido reportar el estado de ingresos integrales reportando los gastos por su función.

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada al cierre del mismo. Como un anexo adicional a este estado se muestra la conciliación del resultado neto con el efectivo proveniente de las operaciones.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes del efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo altamente liquidadas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses de la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del balance, sin reducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición.

2.4 INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario de los negocios, menos los costos estimados necesarios para realizar las ventas. La mercadería en tránsito está registrada al costo específico de factura.

2.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable.

Medición posterior de instrumentos financieros

Para el propósito de medición posterior, los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías luego de su reconocimiento inicial:

Dentro de estas categorías, las cuentas por cobrar comerciales son montos debidos por los clientes por los servicios prestados o mercadería recibida en el curso ordinario de las operaciones. En el reconocimiento inicial se registran al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando una tasa de descuento adecuada. Si el vencimiento de los cobros es mayor a un año las cuentas son clasificadas como activos no corrientes.

Activos financieros al valor razonable contra los resultados

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Préstamos y cuentas por cobrar y pagar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos financieros disponibles para la venta

Activos financieros al valor razonable contra los resultados

Incluyen activos financieros que se poseen para comerciar o que cumplen ciertas condiciones y son designados al valor razonable a través de pérdidas y ganancias desde el reconocimiento inicial. La Compañía mantiene saldos de inversiones en fondos de inversión de renta variable.

Los activos de esta categoría se miden al valor razonable con pérdidas o ganancias reconocidas en el estado de ingresos integrales.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y plazo de madurez fija, diferentes a préstamos y cuentas por cobrar. Las inversiones se clasifican en esta categoría si la Compañía tiene la intención y habilidad de mantenerlas hasta la madurez. La Compañía mantiene inversiones en certificados en el sistema financiero ecuatoriano.

Las inversiones hasta el vencimiento son medidas en forma subsecuente al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva. Si hay evidencia objetiva de que la inversión se ha deteriorado, determinada por una calificación de riesgo de crédito externa, el activo financiero es medido al valor presente de los flujos de caja estimados. Cualquier cambio en el valor en libros de la categoría, incluyendo, pérdidas por deterioro, son reconocidos en las pérdidas y ganancias.

Préstamos y cuentas por cobrar

En esta categoría, la compañía posee cuentas por cobrar a clientes a empleados y a relacionadas. Se trata de activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no están registrados en mercados de valores activos. Después del reconocimiento inicial están medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos provisiones por deterioro. El descuento es omitido cuando el efecto del mismo es inmaterial. El efectivo y equivalentes de la compañía cae también dentro de esta categoría de instrumentos financieros. Si el vencimiento de los cobros es mayor a un año las cuentas son clasificadas como activos no corrientes.

Cuentas por cobrar individualmente significativas se consideran para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía son préstamos bancarios y financieros con intereses, cuentas por pagar comerciales y otros pasivos financieros, incluyendo con relacionadas. Son inicialmente reconocidos a su valor razonable menos los costos de transacción.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las deudas que devengan intereses son medidas al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva.

Desreconocimiento

Los activos financieros son desreconocidos cuando expiran los derechos contractuales a recibir o flujos de caja u otro activo financiero, o cuando son transferidos sustancialmente todos los riesgos y ventajas del mismo. Un pasivo financiero es desreconocido cuando está extinguido, ha sido pagado, ha expirado o legalmente revocado.

Presentación

Activos y pasivos financieros se presentan sin compensación, excepto cuando existe un derecho legal para hacerlo y la empresa tiene la intención de cancelarlos con compensación.

Todos los ingresos y gastos relativos a activos financieros que se reconocen en pérdidas y ganancias se presentan dentro de gastos financieros, ingresos financieros, excepto por el deterioro de cuentas por cobrar comerciales que se presenta dentro de los gastos operacionales.

2.6 PROPIEDADES, BIENES Y EQUIPO

Las propiedades se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

acumuladas por deterioro. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúne las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al fin de cada año financiero. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

Sobre la propiedad mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de efectivo.

No se identificaron indicadores de deterioro, la fecha del estado financiero.

La depreciación y el deterioro son incluidas en el estado de ingresos de la Compañía bajo las diferentes categorías funcionales.

2.7 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

La Compañía entrega a sus empleados bienes de larga duración como vehículo o inmuebles en calidad de anticipos a bonificaciones liquidables posteriormente.

2.8 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.9 IMPUESTOS

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables del año 2019.

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.10 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

Resultados acumulados

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para las PyMEs, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICL.CPAIFRS.11.07 de 9 de septiembre de 2011.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

2.11 Ingresos de Actividades Ordinarias

El ingreso corresponde a las ventas de servicios de Ingeniería Civil, Construcción y Consultoría.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.12 Costo y Gastos Operacionales

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.13 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

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

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el efectivo y equivalente de efectivos es el siguiente:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja Chica		500	
Efectivo en Bancos	(3.1.1)	11.004	63.160
Total Efectivo y equivalentes		11.504	63.160

(3.1.1) El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2019 bajo el siguiente detalle:

BANCOS	2019 US\$	2018 US\$
Pichincha	2.182	
Pacífico	8.822	63.160
Total Bancos	11.004	63.160

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle es el siguiente:

	REF.	2019 US\$	2018 US\$
Cuentas por cobrar comerciales			
Cientes	(3.2.1)	164.673	292.341
(-) Provisión de cuentas incobrables		-1.647	-2.923
Otras Cuentas por cobrar			
Cuentas por cobrar empleados	(3.2.2)	2.240	
Total Activos Financieros		165.266	289.417

(3.2.1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTAS	2019
	US\$
Comercial Etatex C.A	146.199
Tiendec S.A.	18.474
SUMAN	164.673

(3.2.2) Cuentas por Cobrar Empleados

Las cuentas por cobrar empleados representan derechos exigibles que se originan por transacciones realizadas con trabajadores de la empresa, y al 31 de diciembre corresponde al Préstamo de la Ing. Catherine Carillo.

3.3 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS Y OTROS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Anticipo a Proveedores			
Anticipo proveedores		1.687	
Otros anticipos entregados	(3.3.1)	4.263	
Anticipo a proveedores, netos		5.950	
Impuestos			
Credito Tributario Renta		27.656	38.401
Credito Tributario IVA		107.741	58.458
Anticipo Impuesto a la Renta, netas		135.397	96.859
Total pagos anticipados e impuestos		141.347	96.859

(3.3.1) Las cuentas de otros anticipos entregados de la empresa al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTAS	2019
	US\$
Anticipo Victor Huertas	100
Anticipo Stalin Gómez	100
Anticipo Compra Oficinas	4.063
SUMAN	4.263

3.4 PROPIEDADES BIENES Y EQUIPO

El detalle de propiedad planta y equipo; y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	REF.	2019	2018
		US\$	US\$
Costo			
Edificios		179.000	
Muebles y enseres		13.198	
Equipo de computación		6.810	
Vehículos		132.116	101.768
Total Costo		331.124	101.768

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Depreciación Acumulada	(3.4.1)	(72.327)	(48.059)
Total Depreciación Acumulada		(72.327)	(48.059)
Valor en libros		258.797	53.709

(3.4.1) El movimiento en los años 2019 y 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo 2019 US\$	Depreciación Acumulada 2019 US\$	Costo 2018 US\$	Depreciación Acumulada 2018 US\$
Saldo al 1 de enero	101.768	(48.059)	67.848	(33.924)
Más Adiciones	229.356	(24.268)	33.920	(14.135)
Más/menos Bajas y Ventas netas				
Saldo al 31 de Diciembre	331.124	(72.327)	101.768	(48.059)

3.5 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación:

	2019 US\$
Tarjeta Pacificard	235
Tarjeta Master	1.481
Total obligaciones financieras a corto plazo	1.716

3.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 corresponde a:

	REF.	2018 US\$	2017 US\$
Proveedores Locales	(3.6.1)	52.025	91.971
Cuentas por Pagar		208	(46)
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		52.233	91.926

(3.6.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores, al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores son:

CUENTAS	2019 US\$
Farinango Tallana Jose Luis	15.815
Reinoso Lopez Rolando Rodolfo	8.172
Carmen Rosa Alarcon Jimenez	22.667
Sercalve Cia Ltda	3.000
Gonzaga Salto Mauricio Javier	940
Otros proveedores locales	1.431
SUMAN	52.025

3.7 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El detalle se muestra a continuación

	2019	2018
	US\$	US\$
Con la Administración Tributaria		
Retenciones Iva	745,86	3.362
Retencion Imp. Renta por Pagar	153	
Impuesto a la Renta por pagar	25.886	50.487
Con la administracion Tributaria, netas	26.785	53.848
Con el IESS		
Aporte Personal y Patronal	1.471	946
Con el IESS, netos	1.471	946
Beneficios de Ley a Empleados		
Provision decimo tercer sueldo	440	
Provision decimo cuarto sueldo	188	
Sueldos por pagar	6.014	
15% participación trabajadores	19.285	35.638
Beneficios de ley a empleados, netos	25.927	35.638
Otros cuentas por pagar		
Cuentas por Pagar Partes Relacionadas		57.711
Otros cuenats por pagar		57.711
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	54.184	148.143

3.7 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Situación Tributaria

En el año 2019 la compañía aplica la tarifa del 25% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Impuesto a la renta corriente

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente forma:

	2019	2018
	US\$	
Resultado del Ejercicio	128.565	237.584
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(19.285)	(35.638)
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	(5.736)	
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	103.545	201.946
Impuesto a la renta corriente	25.886	50.487
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	25%	25%

3.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2019
		US\$
Sofia Gallegos	(3.9.1)	150.364

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ruth Gallegos	(3.9.2)	50.000
Total otras cuentas por pagar, netas		200.364

(3.9.1) La cuenta por pagar a largo plazo a la Ingeniera Sofia Gallegos representa:

- a. Un vehículo entregado para el desarrollo de la empresa años anteriores, y
- b. Préstamo de \$50.000 para la compra de las oficinas en Torre Capinalita, establecido en Acta de junta extraordinaria del 25/08/2019.

(3.9.2) La cuenta por pagar a largo plazo a la Sra. Ruth Gallegos representa un préstamo por \$100.000 que se pagará en 6 desembolsos de \$16.666,66 según conveio de pago establecido en Acta de junta extraordinaria del 25/08/2019.

3.10 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía del ejercicio 2019 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Capital Social

	2019	2018
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	10.000	10.000
Aumento de capital		
Capital Social al 31 de diciembre	10.000	10.000

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, comprende a 10000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

- a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.
- b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.11 INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2019	2018
	US\$	US\$
INGRESOS		
Materiales de Construcción	7.746	
Servicios Prestados	1.434.662	1.770.402
Otros ingresos	6.542	
Total Ingresos	1.448.950	1.770.402

COSTOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Compra Materiales	564.445	1.017.206
Costo Mano de Obra	531.793	
Total Costos	1.096.238	1.017.206

3.12 GASTOS

El detalle se muestra a continuación:

	2019 US\$	2018 US\$
Gastos Administrativos		
Gastos Varios	14.950	33.325
Sueldos	87.367	23.435
Aporte a la seguridad social	14.472	2.913
Décimos (tercero y cuarto)	9.772	3.111
Provisión Cuentas Incobrables		2.923
Honorarios	7.189	6.000
Transporte	6.750	26.163
Seguros y reaseguros	2.203	523
Gastos de viaje	5.118	
Pagos por otros servicios	41.067	401.919
Notarios y Registradores	975	
Impuestos y Contribuciones	9.425	954
Depreciación	24.268	14.135
Arriendo Inmuebles		210
Gastos no deducibles	264	
Total Gastos Administrativos	223.821	515.612
Gastos Financieros		
Intereses Bancarios	6	
Gastos Bancarios	319	
Total Gastos Financieros	325	-
Total Gastos	224.146	515.612

3.13 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.


Sofia Gallegos
Representante Legal


Shirley Recalde
Contadora General