

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 e
Informe de los auditores independientes

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Estados financieros
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los auditores independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 – 20

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
Compañía	-	CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CIA. LTDA.
NIFF	-	Normas Internacionales de Información Financiera



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CIA. LTDA.

Quito, 13 de marzo de 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 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 a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019 y 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 para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para PYMES aprobadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

Fundamentos de opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (Oficio No. SCVSINMV-2017-00060421-OC). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de **CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CIA. LTDA.**, 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 nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información



La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe anual de gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos).

Si, al leer el informe anual de gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Socios y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de **CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, 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.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

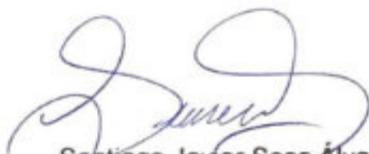
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para 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 elusión, falsificación, omisiones



deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtenemos 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 del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre 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 concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Santiago Javier Sosa Álvarez
Auditor Externo Independiente
SCVS-RNAE No. 1239

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Estados de situación financiera

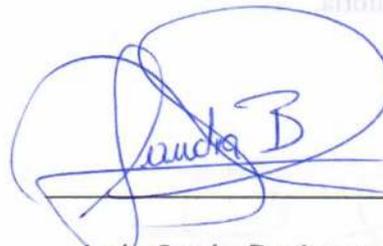
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	12.296,26	512,17
Cuentas por cobrar	5	4.776,08	-
Cuentas por cobrar accionistas	6	1.700,00	5.306,75
Otras cuentas por cobrar	7	5.174,25	-
Impuestos corrientes	11	-	60,13
Total activo corriente		23.946,59	5.879,05
Activo no corriente:			
Propiedad planta y equipo, neto de la depreciación acumulada	8	36.362,50	40.862,50
Total activos		60.309,09	46.741,55
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar accionistas	6(a)	5.124,36	-
Otras cuentas por pagar	10	7.354,29	9.483,88
Impuestos corrientes	11(a)	2.174,99	-
Total pasivo corriente		14.653,64	9.483,88
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar	9	3.600,00	3.169,05
Total pasivos		18.253,64	12.652,93
Patrimonio de los socios		42.055,45	34.088,62
Total pasivos y patrimonio de los socios		60.309,09	46.741,55



Lcda. Lourdes Calle Villa
Gerente General



Lcda. Sandra Barrionuevo
Contadora General



Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Ingreso por alquiler	28.575,44	-
Gastos de operación:		
Alimentación	(281,68)	-
Mantenimiento	(3.733,56)	(404,29)
Sueldos y salarios	(4.946,28)	(4.946,28)
Servicios de operador	(2.000,00)	-
Honorarios profesionales	(1.128,24)	-
Útiles de oficina	(58,91)	(21,42)
Combustible	(3.349,84)	-
No deducibles	(28,09)	-
Administrativos	(21,42)	-
Depreciación maquinaria	(4.500,00)	(4.500,00)
Provisión de cuentas incobrables	(530,68)	-
impuesto y tasas de contribución	-	(318,56)
Total gastos operativos	(20.578,70)	(10.190,55)
Utilidad neta de operación	7.996,74	(10.190,55)
Otros gastos:		
Servicios bancarios	(29,70)	(1,62)
Multas e intereses y otros	(0,21)	(60,06)
Total otros gastos	(29,91)	(61,68)
(Utilidad) pérdida antes de impuesto a la renta	7.966,83	(10.252,23)
Impuesto a las ganancias:		
Impuesto a la renta corriente	-	-
Resultado integral total	7.966,83	(10.252,23)



Lcda. Lourdes Calle Villa
Gerente General



Lcda. Sandra Barrioquevo
Contadora General



Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Estados de cambios en el patrimonio de los socios

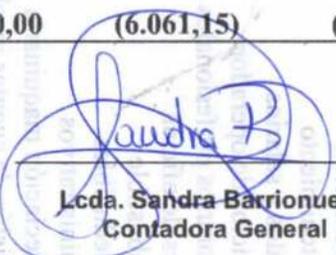
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	(-)Pérdida neta del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	402,00	60.582,41	61,52	(15.044,76)	46.001,17
Otros cambios en el patrimonio	-	(10.582,41)	-	-	(10.582,41)
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	(6.122,67)	15.044,76	8.922,09
Resultado integral total	-	-	-	(10.252,23)	(10.252,23)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	402,00	50.000,00	(6.061,15)	(10.252,23)	34.088,62
Resultado integral total	-	-	-	7.966,83	7.966,83
Saldos al 31 de diciembre de 2019	402,00	50.000,00	(6.061,15)	(2.285,40)	42.055,45



Lcda. Lourdes Calle Villa
Gerente General



Lcda. Sandra Barrionuevo
Contadora General



Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Estados de flujos de efectivo

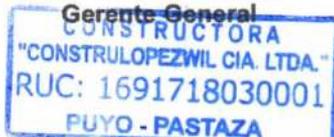
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>
Flujo de efectivo en actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	26.875,43
Efectivo pagado a proveedores	(15.091,34)
	<hr/>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	11.784,09
	<hr/>
Aumento en el efectivo y equivalentes de efectivo	11.784,09
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de año	512,17
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final de año	12.296,26
	<hr/>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:	
Utilidad neta	7.966,83
	<hr/>
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:	
Provisión de cuentas incobrables	530,68
Depreciación de propiedad, planta y equipo	4.500,00
	<hr/>
Cambio en activos y pasivos:	
Variación en cuentas por cobrar	(5.306,76)
Variación en cuentas por cobrar accionistas	3.606,75
Variación en otras cuentas por cobrar	(5.174,25)
Variación en activos por impuestos corrientes	60,13
Variación cuentas por pagar	5.555,31
Variación en otras cuentas por pagar	(2.129,59)
Variación en pasivos por impuestos corrientes	2.174,99
	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	11.784,09
	<hr/>



Lcda. Lourdes Calle Villa
Gerente General



Lcda. Sandra Barrionuevo
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CIA. LTDA., la Compañía se constituyó en la República del Ecuador, según escritura pública celebrada el 27 de junio de 2014, en la Notaría Tercera del Cantón Pastaza, y fue inscrita en el Registro Mercantil con el número 145.

El objeto social principales es la construcción de todo tipo como obras civiles, mecánicas, eléctricas. Además la compraventa de maquinaria, herramientas y equipo de construcción.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía, la administración prevé que la Junta General de Socios aprobará los estados financieros sin modificaciones.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus defectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 3 de NIIF para las PYMES 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

d) Registros contables y unidad monetaria

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

e) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles.

f) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, están registradas al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Para lo cual, la compañía constituye una provisión del 100% sobre las cuentas por cobrar que superan los 365 días de antigüedad.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

g) Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria	10

Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

h) Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

i) Impuestos

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos gravables y exentos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

j) Provisiones

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

k) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente; independientemente del momento en que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación realizada, tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

l) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados

NOTA 3 – USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos, pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las actuales circunstancias. Los resultados actuales podrían diferir de dichas estimaciones.

La gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los mismos; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y estimaciones significativas utilizadas por la gerencia:

Vida útil de propiedad, planta y equipo

Los muebles, enseres y equipos de cómputo se registran al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

Impuestos

Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas, a los cambios en las normas tributarias y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado gravable futuro. La Compañía calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de la autoridad tributaria. El importe de esas provisiones se basa en varios factores, tales como la experiencia en inspecciones tributarias anteriores de existir, y en las diferentes interpretaciones acerca de las regulaciones tributarias realizadas por la Compañía y sus asesores legales. Esas diferencias de interpretación pueden surgir en una gran variedad de cuestiones, dependiendo de las circunstancias y condiciones existentes en el lugar de domicilio de la Compañía.

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente significativo relacionado con impuestos.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que serán necesarios pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período sobre el cual se informa, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo comprenden:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(US dólares)	
Caja		
Caja chica	285,85	-
Banco		
Bancos	12.010,41	512,17
	12.296,26	512,17

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las cuentas por cobrar comprenden:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(US dólares)	
Cuentas por cobrar	5.306,75	-
(-) Provisión cuentas incobrables	(530,68)	-
	4.776,08	-

(espacio en blanco)

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.**Notas a los estados financieros****Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las cuentas por cobrar accionistas comprenden:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(US dólares)	
Corriente		
William López	<u>1.700,00</u>	<u>5.306,75</u>
	<u>1.700,00</u>	<u>5.306,75</u>
No corriente		
Lourdes Calle	<u>5.124,36</u>	<u>-</u>
	<u>5.124,36</u>	<u>-</u>

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las otras cuentas por cobrar comprenden:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(US dólares)	
Anticipo proveedores	<u>5.174,25</u>	<u>-</u>
	<u>5.174,25</u>	<u>-</u>

NOTA 8 – PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, propiedad, planta y equipo se compone de lo siguiente:

NOTA 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>
Depreciables:					
Maquinaria	50.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00
Activo fijo	50.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00
Depreciación acumulada					
Maquinaria	(4.637,50)	(4.500,00)	(9.137,50)	(4.500,00)	(13.637,50)
Activo fijo neto	<u>45.362,50</u>	<u>(4.500,00)</u>	<u>40.862,50</u>	<u>(4.500,00)</u>	<u>36.362,50</u>

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.**Notas a los estados financieros****Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las cuentas por pagar comprenden:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(US dólares)	
Cuentas por pagar	3.600,00	3.169,05
	3.600,00	3.169,05

NOTA 10 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las otras cuentas por pagar comprenden:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(US dólares)	
Sueldos por pagar	7.281,74	9.411,33
Cuentas por pagar IESS 17,6%	72,55	72,55
	7.354,29	9.483,88

NOTA 11 – IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las cuentas de impuestos comprenden:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(US dólares)	
Corriente		
Crédito tributario	-	12,45
IVA en compras	-	47,68
	-	60,13
No corriente		
IVA por pagar	2.174,99	-
	2.174,99	-

(a) Tasas de impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta es del 25%. No obstante, a partir del ejercicio fiscal 2018, la tarifa impositiva será del 28% en el caso de que la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; con una participación directa o indirecta,

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Cuando la mencionada participación de los socios domiciliados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 28% se aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

Asimismo, se aplicará la tarifa del 28% a toda la base imponible, a la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

NOTA 12- PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de US\$402 dividido en 402 participaciones sociales de un valor nominal de un dólar cada una.

NOTA 13 - OBJETIVOS Y POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen las cuentas por pagar de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

controles. Este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

El proceso independiente de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria. Estos son monitoreados a través del proceso de planificación estratégica de la Compañía.

Mitigación de riesgos

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios de los riesgos de capital y de crédito. La gerencia revisa y acuerda las políticas para la gestión de cada uno de estos riesgos, las que se resumen en las secciones siguientes:

(a) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado domina varios riesgos que tienen una característica común: la posibilidad de que la Compañía sufra pérdidas como consecuencia de las variaciones del mercado, derivadas de los activos que ella posee. Así, entre los más comunes se encuentran:

- Riesgo de que las tasas de interés de sus inversiones o deudas sufran variaciones a la baja o al alza, respectivamente.
- Riesgo de que la posición de mercado de la Compañía se deteriore como consecuencia de la operación propia o de terceros, así como de las condiciones económicas.

Dentro de los mecanismos más usuales de mitigación de estos riesgos se encuentra la diversificación de activos y pasivos.

- Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés es el riesgo de fluctuación del valor justo del flujo de efectivo futuro de un instrumento financiero, debido a cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés es mínima, ya que sus obligaciones con acreedores no generan intereses.

- Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio.

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la Compañía realiza sus operaciones en Dólares de E.U.A., moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

(b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones bajo un instrumento financiero o contrato de cliente, lo que lleva a una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a riesgo crediticio por sus actividades operacionales principalmente por cuentas por cobrar y por sus actividades financieras, incluyendo depósitos con bancos y otros instrumentos financieros.

Riesgos crediticios relacionados a créditos de clientes es administrado de acuerdo a las políticas, procedimientos y controles establecidos por la Compañía, relacionados a la administración del riesgo crediticio de clientes. La calidad crediticia del cliente se evalúa en forma permanente. Los cobros pendientes de los clientes son supervisados. La máxima exposición al riesgo crediticio a la fecha de presentación del informe es el valor de cada clase de activos financieros.

(c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través del calce de los vencimientos de sus activos y pasivos, del financiamiento de la casa matriz y/o manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

La administración del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad de liquidar transacciones principalmente de endeudamiento. Al respecto, la gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a mantener fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito.

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

A finales del 2019, surgieron noticias de China sobre el COVID-19 (coronavirus). La situación final del año era un número de casos de un Virus desconocido habían sido reportados a la Organización Mundial de la Salud. En los primeros meses del 2020, el

CONSTRUCTORA CONSTRULOPEZWIL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

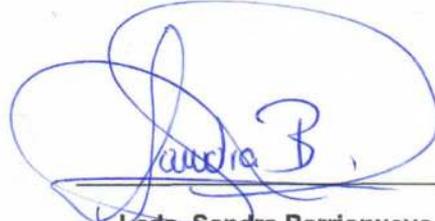
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

virus se propago a nivel mundial. La Compañía considera que este brote es un evento posterior que no genera ajustes a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019. Actualmente, la Compañía no puede evaluar el impacto total de virus COVID-19 en su posición financiera futura y los resultados de las operaciones, sin embargo, dependiendo de los desarrollos futuros, puede tener impacto negativo en la Compañía.



Lcda. Lourdes Calle Villa
Gerente General



Lcda. Sandra Barrionuevo
Contadora General

