

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 (Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cía. Ltda., es una sociedad constituida y existente bajo las leyes de la República del Ecuador, mediante escritura pública del 11 de noviembre de 2013, e inscrita en el registro mercantil el 26 de mayo del 2014, con un plazo de duración de 50 años contados a partir de su inscripción. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito.

2. Operaciones

El objeto social de la compañía es importación, exportación, comercialización, venta, arrendamiento, distribución de equipos y materiales para la construcción de bienes inmuebles, lotes de terreno, departamentos, construcción de carreteras, puentes, caminos y vías.

3. Políticas Contables

Los estados financieros separados adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitida por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2018.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

d) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

El brote de la enfermedad por Coronavirus (COVID-19) es desafortunado y crítico para la sociedad global. Estamos comprometidos con la salud y la seguridad de nuestros clientes y, por supuesto, de nuestro propio personal. Debido a las medidas introducidas por los gobiernos en varios países, hemos tomado varias medidas desde enero de 2020 para mantener a los clientes y empleados seguros durante esta situación inusual. Obviamente, esto tendrá un impacto negativo en los ingresos de la Compañía, así como en las ganancias netas para 2020; sin embargo, en este punto, el efecto es demasiado temprano para cuantificar. El alcance del impacto dependerá de cuánto tiempo continuará la situación.

La gerencia está monitoreando el impacto de COVID-19 muy de cerca para poder tomar las medidas necesarias para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo neto y la liquidez. La gerencia ha desarrollado una serie de escenarios y está preparada para implementar planes de contingencia cuando sea necesario. Además, la administración considera las implicaciones de COVID-19 de un evento posterior ocurrido después de la fecha del balance general (31 de diciembre de 2019), que por lo tanto no es un evento de ajuste en los estados financieros de la Compañía. En consecuencia, las evaluaciones de las indicaciones de deterioro son y la prueba de deterioro realizada por la gerencia al 31 de diciembre de 2019 se basa en los flujos de efectivo futuros esperados por la gerencia al 31 de diciembre de 2019, que pueden diferir de los flujos de efectivo esperados por la gerencia al momento de la adopción del Informe Anual. Lo anterior implica que la liquidez de la Compañía puede estar bajo una presión considerable.

La capacidad de la Compañía para continuar las operaciones depende de una serie de condiciones precarias, incluida la prevalencia de COVID-19, el impacto de las iniciativas tomadas para reducir la propagación del virus, los paquetes de ayuda económica proporcionados por los gobiernos, las instituciones financieras, etc. comunidad, la tasa a la que la economía evoluciona posteriormente, nuevas inyecciones de capital de los accionistas y refinanciación.

En este momento, la gerencia está estudiando tales medidas, especialmente los paquetes de ayuda económica, las nuevas inyecciones de capital de los accionistas y la refinanciación. En la actualidad, aún no se han concluido dichos acuerdos.

Es expectativa de la gerencia que las medidas a tomar aseguren que la Compañía tengan suficientes recursos de capital para continuar sus operaciones. Por lo tanto, la gerencia presenta el informe anual sobre el supuesto de negocio en marcha. Sin embargo, lo anterior también, por naturaleza, indica que existe una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha.

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

e) Cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

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.

f) Obligaciones financieras

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

g) Proveedores

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos.

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. Los impuestos se reconocen en el resultado.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente.

ii) Impuesto Diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

i) Proveedores

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y no generan intereses.

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

j) Beneficios a los empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Beneficios sociales

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por beneficios sociales como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva y vacaciones, en el periodo en el que se generan, de acuerdo a lo dispuesto por el Código del Trabajo según el cual todo empleado tendrá derecho a gozar dichos beneficios, los cuales deben ser cancelados en el corto plazo.

k) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente del servicio de vigilancia personalizada.

l) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

n) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

4. Bancos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo en caja y bancos se compone como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo en bancos:		
Banco de la Producción	565	504
Banco del Pacífico	52	10
Ahorro Programado	504	
Saldo al final del año	1.121	514

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los saldos en caja y bancos no posee restricciones para su uso.

5. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes varios (1)	14.283	11.321
Trabajos en proceso (1)	24.887	
Saldo al final del año	39.170	11.321

(1) Incluye principalmente cuentas pendientes de cobros a clientes por concepto de trabajos de remodelación, y provisión de ingresos.

6. Activos por impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos corrientes por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

<u>2019</u>	<u>2018</u>
-------------	-------------

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

IVA Crédito tributario bienes y servicios	3.385	2.610
Saldo al final del año	3.385	2.610

7. Otras cuentas por cobrar

El movimiento de los gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo ejecutivos, subcontratistas (1)	33.142	32.501
Otros anticipos entregados	764	2.920
Anticipo socios	3.000	17.510
Saldo al final del año	36.906	52.931

(1) Incluye principalmente al 31 de diciembre de 2019 anticipos a Luis Quishpe por US\$13.829, Arquitecto Fernando Castro US\$5.022 y al 31 de diciembre de 2018 incluye US\$25.432 correspondiente a Leonel Iturralde.

8. Equipos de computación - neto

El movimiento de los muebles y equipo al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>		
	<u>Saldo al</u>		<u>Saldo al</u>
	<u>31/12/18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31/12/19</u>
		<u>Depreciación</u>	
Equipo de computación - neto	7.705	(428)	7.277
Total costo	7.705	(428)	7.277

9. Proveedores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de proveedores se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales (1)	37.348	13.524
Saldo al final del año	37.348	13.524

(1) Incluye valores pendientes de pagos de proveedores de materiales para desarrollo de los proyectos.

10. Obligaciones acumuladas y otros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de obligaciones acumuladas y otros se detalla a continuación:

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y beneficios sociales	13.324	4.087
Participación Trabajadores (1)	4.166	2.820
Provisiones y otros	12.814	41.656
Saldo al final del año	30.304	48.563

(1) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	2.820	815
Pago a trabajadores	(2.820)	(815)
Provisión del 15% participación trabajadores del año	4.166	2.820
Saldo al final del año	4.166	2.820

11. Patrimonio de la Compañía

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el capital se encuentra dividido en ochocientas (800) participaciones de un dólar (US\$1,00) cada una.

b) Reserva legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

12. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de ingresos se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Remodelación Integrales - Limpieza Técnica	457.519	237.039
Total	457.519	237.039

13. Gastos de Personal

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 incluye principalmente pagos por concepto de sueldos y beneficios sociales.

14. Administración de Oficina

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 incluye principalmente pagos por concepto de adecuaciones de oficina e IVA cargado al gasto.

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

15. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable.

Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado neto	27.774	18.802
15% participación a trabajadores	4.166	2.820
Utilidad después de participación a trabajadores	23.608	15.982
Más: Gastos no deducibles	18.764	20.683
Base imponible	42.372	36.665
Impuesto a la renta causado	9.322	8.066
Retenciones del ejercicio fiscal corriente	8.492	4.292
Retenciones de ejercicios anteriores		3.031
Impuesto a la renta por pagar / Saldo a favor del contribuyente	830	(743)

El gasto por impuesto a la renta en el estado de resultados difiere del impuesto teórico que se habría obtenido empleando la tasa impositiva vigente al cierre de cada ejercicio sobre el resultado antes de impuesto a la renta, por las razones que se detallan en la conciliación a continuación:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>Valor</u>	<u>%</u>	<u>Valor</u>	<u>%</u>
Tasa impositiva nominal	5.194	22%	3.516	22%
Más: gastos no deducibles	4.128	17%	4.550	28%
Tasa impositiva efectiva	9.322	39%	8.066	50%

b) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto al Valor Agregado por pagar		
Retenciones de IVA por pagar	714	1.303
Retenciones en la fuente por pagar	374	1.281
Total	1.088	2.584

Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda.

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe 30 de marzo de 2020, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

A partir el 17 de marzo de 2020 el COE Nacional del Estado Ecuatoriano ordena una cuarenta total de la población debido a la propagación del Covid-19 considerada una Pandemia, entre otras medidas se dispuso la suspensión del trabajo presencial salvo para sectores considerados estratégicos. La gerencia está monitoreando el impacto de COVID-19 muy de cerca para poder tomar las medidas necesarias para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo neto y la liquidez

17. Autorización de los estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía Vizuite y Alcocer Constructora VIALCONS Cia. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 (incluyendo saldos comparativos) fueron aprobados para su publicación por la junta general de socios en sesión del 31 de marzo del 2020.



Katia Mejía Toledo
CONTADORA