INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2018, 2017

DE

CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS Nº SC-RNAE-794

Informe de los auditores independientes

Contenido

Parte I Informe de auditoría de los auditores independientes.

Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

Informe de los Auditores Independientes
A los señores accionistas de
CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA.

Informe sobre la auditoria a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

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

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

El suscrito no realizó la auditoría del año 2017, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, abril 15, 2019

_____

CPA Juan Carlos Arias
N° SC-RNAE-794
Cuenca, Ecuador

CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	2	6.238	6.929
Activos Financieros	3	67.103	67.103
Inventarios	4	28.456	28.456
Activos por Impuestos Corrientes	5		
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)		6.510	6.510
Retenciones iva que le han efectuado en el periodo		54,09	52,61
Total Activos Corrientes			
Total Activos		**108.361**	**109.051**
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Doc. Por Pagar	6	80.852	80.852
Otros Pasivos Corrientes	8		
Con el IESS		193,64	193,64
Con la Administracion Tributaria		3.006,39	3.710,54
Participación Trabajadores / IR no Iquidado			5,28
Total pasivos Corrientes		**84.052**	**84.761**
Total pasivos		**84.052**	**84.761**
Patrimonio			
Capital Social	9	400	400
Aportes para Futuras Capitalización	10	4.658	4.658
Reservas	11	621	620
Resultados Acumulados	12	18.611	18.602
Resultado del Ejercicio	13	20	10
Total patrimonio		**24.309**	**24.289**
Total pasivo y patrimonio		**108.361**	**109.051**
		-	**-**

CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	14	160
Ganancia Bruta		**160**
Gastos:		
Gastos Administrativos	15	133
Gastos Financieros	16	2
Otros Gastos	17	6
		140
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		**20**
15% Participación trabajadores	7	-
Impuesto a las ganancias		
Impuesto a las ganancias corrientes	7	
Utilidad del ejercicio		**20**

CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	160
Efectivo pagado a proveedores	-140
Efectivo pagado a empleados	-704
Efectivo pagado por impuestos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(684)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo pagado por compra de propiedad, planta y equipo	
Efectivo proveniente de actividades de inversión	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Efectivo proveniente por prestamo a largo plazo	
Efectivo pagado por actividades de financiamiento	
Efectivo proveniente por Actividades de Capital	-5
Efectivo pagado por Dividendos	(2)
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	(7)
Incremento en el efectivo	(691)
Efectivo al inicio del año	6.929
Efectivo al final del año	6.238
	-

CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	**2.018**
Utilidad del ejercicio	20
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	-
Provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
Cambios en activos y pasivos de operación	
Variación por Cliente	-
Variación por Anticipos de proveedores	-
Variación por Inventarios	(1)
Variación en otros activos	-
Variación por Proveedores	-
Variación por Obligaciones Laborales	(704)
Variación por Obligaciones tributarias	
Variación de otras actividades no operacionales	2
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(684)
	-

CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**400**	**4.658**	**620**	**18.612**	**20**	**24.309**
Utilidad del ejercicio					20	**20**
Otros						**-**
Transferecia ganancia neta del período				10	(10)	**-**
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**400**	**4.658**	**620**	**18.602**	**10**	**24.289**

CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA., fue constituida en la república del Ecuador mediante escritura pública el 7 de Febrero del 2010.

El domicilio principal está ubicado en la Provincia de Zamora Chinchipe, Yantzaza / calle Orquídeas SN y Velazco Ibarra.

Objeto social

CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA., tiene como finalidad el estudio, diseño, y construcción de obras civiles en general, carreteras, puentes, canales de riego, obras sanitarias, obras de infraestructura, alcantarillado, aguas servidas, agua potable, construcción de edificios, etc.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuacion se resumen los principios y politicas contables adoptadas en la elaboracion de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su seccion 3 Presentacion de Estados Financieros.

1.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA., están preparados de acuerdo con:

- NIIF para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.
  Valor razonable. Es el precio que sería recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de estas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que establezcan entre estas relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre estas relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: saldos comerciales, otras cuentas por cobrar relacionados.
Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar clientes, cuyas características se explican seguidamente:

- **Cuentas por cobrar clientes**: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por venta de servicios realizadas en el curso normal de operaciones de la Compañía. Se registran a su valor nominal (no generan intereses).

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo.

Impuesto a la renta. Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

- **Medición en el momento del reconocimiento.** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.

- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** Después del reconocimiento inicial son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

- **Método de depreciación y vidas útiles.** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los terrenos se registran en forma independiente de las instalaciones de inmuebles en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto no son objeto de depreciación.

Revaluación. El activo se registra inicialmente al costo, pero posteriormente su valor en libros se incrementa para dar cuenta de cualquier apreciación en el valor. Es permitido un ajuste tanto a la baja y al alza en el valor de un activo. Las revaluaciones se realizan de manera regular, de manera que la cantidad cargada del activo no difiera materialmente de su valor razonable a la fecha del balance.
Si la revaluación resulta en un incremento en el valor, se debe acreditar el patrimonio bajo el encabezamiento “superávit por revaluación” a menos que represente la

reversa de un decremento en la revaluación del mismo activo que anteriormente se reconoció como gasto, caso en el cual se debe reconocer como ingresos (resultados).

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo. La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo del que se haya dispuesto, en la fecha en que el receptor obtiene el control de ese elemento. La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de una parte, de un elemento de propiedades, planta y equipo, siempre que esa parte haya sido sustituida y la entidad haya incluido el costo de la sustitución en el importe en libros de la partida.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios, derivados de la titularidad, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo se cargan en el estado de resultados integrales por función sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

Pasivos financieros a corto plazo

- **Cuentas y documentos por pagar:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, registradas a su valor nominal.

- **Obligaciones con instituciones financieras:** En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas de interés. En esta cuenta se incluyen los sobregiros bancarios.

- **Cuentas por pagar a partes relacionadas:** Corresponden a obligaciones por compras de servicios y financiamientos por préstamos recibidos. Se registran como sigue:

    a) Comerciales, se registran a su valor nominal, no devengan intereses y son pagaderas a corto plazo.

    b) Financiamiento, por préstamos recibidos de sus relacionados que se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, devengan intereses y se espera liquidar sustancialmente en el corto plazo.

Reserva legal

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ganancias acumuladas

Contiene las utilidades y pérdidas acumuladas, de periodos anteriores.

Ingresos de actividades ordinarias

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

a) Ingresos por actividades inmobiliarias

Los ingresos por la venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados como: edificios de apartamentos y viviendas, edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones, locales comerciales y terrenos.; se registran cuando el ingreso puede ser estimado con fiabilidad; los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa, indistintamente de la fecha de su facturación.

Costos y gastos

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.
Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Participación a trabajadores

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas, la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 y para el año 2018 varía entre el 28%, 25% y 22%, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CAJA	6.205	6.894
BANCOS	32	34
	6.238	**6.929**

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	67.103	67.103
	67.103	**67.103**

4. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

INVENTARIO	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
INVENTARIO EN PRODUCTOS TERMINADOS	28.456	28.456
	28.456	**28.456**

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Crédito Tributario A favor de la empresa(IVA)	6.510	6.510
Anticipo impuesto a la renta	54	53
	6.564	**6.563**

Donde:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
IVA COMPRAS	5.989	5.989
RETENCIONES IVA QUE LEHAN EFECTUADO EN EL PERIODO	521	521
	6.510	**6.510**

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de este rubro se presenta a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
LOCALES	58.693	58.693
A SOCIOS	22.158	22.158
	80.852	80.852

7. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2017 y para el año 2018 varía entre el 22%, 25% y 28%, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	19,82	16
15% participación a trabajadores		2
Utilidad despues de la participación a trabajadores	19,82	13
Más: Gastos no deducibles		
Menos: Deducciones Adicionales	-	-
Menos: Diferencias Temporarias		
Base imponible	19,82	13
Impuesto a la Renta Causado	4,36	2,93
(-) Anticipo IR Ejercicio Fiscal		105
(+) Anticipo Pendiente de Pago		
(-) Ret. Ejercicio Fiscal	1,47	
(-) Cred. Tributario años ante.	-	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (saldo a favor)	2,89	(102,29)
	15,46	**10,38**

Aplicando la normativa vigente, se considera aplicar la tasa del 22% de la base imponible para obtener el Impuesto a la Renta

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

OTRAS PASIVOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CON EL IESS	194	194
IVA EN VENTAS	1.347	2.052
RETENCIONES POR PAGAR	1.659	1.659
	3.200	**3.904**

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de US$ 200.000.00 el cual se encuentra suscrito y pagado de la siguiente forma:

SOCIO	VALOR USD $	PARTICIPACIÓN %
CAMPOVERDE CHAMORRO JOSE LIVIO	$ 200.000,00	50%
SARANGO CAMPOVERDE CRISTIAN FABIAN	$ 200.000,00	50%

10. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	4.658	4.658
	4.658	**4.658**

11. RESERVAS

El rubro de esta partida al 31 de diciembre de 2018:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
RESERVA LEGAL	621	620
	621	**620**

12. RESULTADOS ACUMULADOS

El rubro de esta partida al 31 de diciembre de 2018

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
RESULTADOS ACUMULADOS	18.611	18.602
	18.611	**18.602**

13. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de esta partida asciende a USD$19,82.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19,82	15,65
	19,82	**15,65**

14. INGRESOS

El resumen del saldo de las cuentas de ingresos por actividades ordinarias, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Aportes de Socios	160	1.600
	160	**1.600**

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de los gastos operacionales que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Sueldos Y Salarios y Demas Contribuciones		483
Aporte a la Seguridad Social		99
Beneficios Sociales		79
Impuestos Contribuciones y Otros	133	57
	133	**718**

16. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Comisiones	1,65	18,66
	2	**19**

17. OTROS GASTOS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Honorarios Comisiones y Dietas Personas Naturales		46
Seguros y Reaseguros		142
Gasto Impuesto a la Renta		660
Combustible	5,8	
	6	**801**

18. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de la empresa CONSTRUCTORA COYANTZA CIA LTDA., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.00

19. SANCIONES

19.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018**.**

19.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

20. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe (abril 15, de 2019), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros