

REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CALDERON REVELO DPCMELJRN CIA.LTDA.

PROAUDIT



ProAudit EC

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los miembros de la Junta General de Accionistas y Gerente General de CALDERÓN REVELO DPCMELJRN CÍA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de CALDERÓN REVELO DPCMELJRN CÍA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera por el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por los años terminados a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de CALDERÓN REVELO DPCMELJRN CÍA. LTDA., tanto para su estado de situación financiera, como los resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, están conforme con las políticas contables y las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes en Ecuador.

Bases de nuestra opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. La auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados a juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos a los estados financieros debido a fraude o error. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Principio de empresa en marcha

4. Con base a nuestros procedimientos adoptados, la empresa se encuentra bajo la aplicación completa de este principio contable y no tiene en un futuro cercano detener operaciones, sin embargo, que el primer año sus pérdidas llegaron a más del 50% de su capital social, la empresa ha continuado operaciones recuperándose lentamente.

Asuntos clave de la auditoría para seguimiento

5. Superar la causal actual y cumplir con el mínimo de patrimonio.

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

6. La Gerencia General es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes como

son la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Normas Internacionales de Información Financiera, Estatutos de Constitución y Reglamento, así como del control interno que la administración defina como necesarias, para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores importantes.

Responsabilidades del Auditor

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales y emitir nuestra opinión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, y aplicamos el juicio profesional durante nuestra revisión.
8. Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
9. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una adecuada presentación. Obteniendo suficiente evidencia respecto de la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la presente auditoría de la entidad.

Otros Informes

10. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de CALDERÓN REVELO DPCMELJRN CÍA. LTDA., del año 2019, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de Retenciones en la Fuente, de IVA e Impuesto a la Renta, se presenta al SRI por separado.

Restricción a la distribución y a la utilización

11. Esta opinión está destinada para información y uso de la administración de CALDERÓN REVELO DPCMELJRN CÍA. LTDA., socios y organismos públicos de control, y consecuentemente, los estados financieros adjuntos, no pueden ser utilizados para otros fines.

Muy atentamente,
ProAudit Ecuador

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Javier Soria Suarez', with a stylized flourish at the end.

Javier Soria Suarez - Socio

Proaudit Cía. Ltda. - Registro Nacional de Auditores Externos 524

Ulloa N2610 y Mosquera Narváez

UIO.24.07.2019.CAPITEL1901

CALDERÓN REVELO DPCMEJRN CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	2018	2019
ACTIVOS	10.781,42	21.352,57
Activo Corriente	7.015,55	15.265,89
Caja Bancos	5.086,16	73,27
Cuentas x Cobrar Clientes	-	-
Cuentas Incobrables	-	-
Anticipo Obras en curso	-	14.500,00
Credito IVA	1.236,77	-
Crédito renta	692,62	692,62
Inventario Mercaderías	-	-
 Propiedad Planta y Equipo	 3.765,87	 6.086,68
Equipos de Computación	1.648,93	1.648,93
Muebles de Oficina	2.894,34	2.984,34
Maquinaria y Equipo	-	3.420,93
(-)Depreciacion acum Maq. y Equipos	-777,40	-1.967,52
 PASIVOS	 16.187,56	 25.926,50
Cuentas por pagar Proveedores	-	47,41
Cuentas pagar Municipio	-	59,01
Cuentas por pagar SRI - Renta	177,08	977,87
Cuentas por pagar - IESS	559,20	1.599,34
Participación de Trabajadores	-	172,11
Cuentas por pagar socios	12.775,63	8.570,76
sueldos por pagar	2.675,65	-
Cuenta por pagar clientes	-	14.500,00
 PATRIMONIO	 -5.305,39	 -4.573,93
Capital Social	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal	-	73,15
Resultados acumulados	-	-6.305,39
Resultado de ejercicio	-6.305,39	658,32
 PASIVO Y PATRIMONIO	 10.882,17	 21.352,57

Ing. Cecilia Medina MsC.
CONTADORA

Ing. Patricio Calderón
GERENTE

CALDERÓN REVELO DPCMEJRN CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	2018	2019
<u>INGRESOS</u>		
Ventas	39.120,00	58.227,74
<u>COSTOS</u>	<u>23.712,91</u>	19.423,54
Compra de Materiales	23.444,91	19.063,54
Movilizacion	268,00	<u>360,00</u>
 <u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	 <u>21.712,48</u>	 <u>37.656,81</u>
Sueldos	11.927,23	18.362,57
Aporte Patronal	1.329,88	2.286,14
Décimo tercero	929,60	1.762,01
Décimo Cuarto	713,58	1.599,45
Honorarios	1.617,06	1.749,52
Depreciacion	777,40	1.190,12
Arriendo	-	4.125,00
Suministros	-	873,00
Bancarias	16,00	120,00
Gastos de Reperesetacion	-	1.430,00
Otros Gastos	4.401,73	<u>4.159,00</u>
 UTILIDAD DEL EJERCICIO	 -6.305,39	 <u>1.147,39</u>
(-) 15% Participacion Trabajadores		172,11
(-) 25% Impuesto a la Renta		243,82
(-) 10% Reserva Legal		<u>73,15</u>
UTILIDAD NETA EJERCICIO		<u><u>658,32</u></u>

Son: Seiscientos cincuenta y ocho dólares con 32/100

Ing. Cecilia Medina MsC.
CONTADORA

Ing. Patricio Calderón
GERENTE

CALDERÓN REVELO DPCMEIJRN CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

FLUJO POR ACT. DE OPERACIÓN		10.776,93
(+) Recibido por clientes	58.227,74	
Ventas	58.227,74	
Incremento de CxC	<u>-</u>	
(-) Pagado a proveedores	-34.563,73	
Gastos totales	-15.972,92	
Dep. Activos Fijos	-1.190,00	
CxP proveedores		
Gastos Anticipados	-14.500,00	
Obligaciones Adm. Tributaria	-1.964,37	
Actual Imp. Renta	-243,82	
Crédito Tributario (IVA - RENTA)	<u>-692,62</u>	
(-) Pagado a Empleados	<u>-12.887,08</u>	
Pago a Empleados	-12.714,97	
Obligaciones con Empleados	-	
Actual participación Trabajadores	-172,11	
FLUO DE INVERSION		-1.190,12
Activo Fijo	-	<u>-1.190,12</u>
Depreciacion Activo Fijo	<u>-1.190,12</u>	
Inversiones Temporaales		
FLUJO DE FINANCIAMIENTO		-4.573,93
CxC RELACIONADOS	-	
Cxp Socios	-	
CxP clientes relacionados	<u>-</u>	
CxP Instituciones Financieras	-	
Otros Activos NO Corrientes	-	
Pasivo Largo Plazo	-	
Dividendos pagados		
Reservas	73,15	
Resultados del ejercicio anterior	-6.305,39	
Resultado del Ejercicio Actual	658,32	
Capital Suscrito	1.000,00	
SALDO FINAL DE CAJA		5.012,89
Inicial Efectivo y Equivalente al Efectivo al principio del Periodo		5.086,16
Final Efectivo Equivalentes al Efectivo al final del Período		73,27
		5.012,89

CALDERÓN REVELO DPCMEIJRN CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	1000			73,15		0				0	-6305,39	0	658,32		-4.573,93
1 de Enero de 2010															
CORRECCIONES DE ERROR:															
															0
DETALLE AJUSTES POR NIIF:															
Provisión de Jubilación Patronal															0
Provisión de Desahucio															0
Ajuste depreciación por valor residual															0
SALDO INICIAL DEL PERIODO	1000	0	0	73,15	0	0	0	0	0	0	-6035,39	0	658,32	0	-4303,92

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Ing. Patricio Calderón

CI/RUC: 171921573-1

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: Ing. Cecilia Medina Msc.

RUC: 1716728975001

CALDERON REVELO DPCMELJRN CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros.

Al 31 de diciembre de 2.019

(en US Dólares Americanos).

Nota 1 Constitución y operaciones

CALDERON REVELO DPCMELJRN CIA. LTDA., es una Compañía Limitada, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, con fecha 06 de febrero de 2018, y con número de expediente 309340. La Compañía tiene entre sus principales objetivos sociales: "CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES: EDIFICIOS DE PRODUCCIÓN INDUSTRIAL, EJ. FÁBRICAS, TALLERES, PLANTAS DE ENSAMBLAJE, HOSPITALES, ESCUELAS, EDIFICIOS DE OFICINAS, HOTELES, ALMACENES, CENTROS COMERCIALES, BODEGAS, RESTAURANTES, OBSERVATORIOS, IGLESIAS, MUSEOS, AEROPORTUARIOS."

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, *CALDERON REVELO DPCMELJRN CIA. LTDA.*, se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía Limitada se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

2.5. Periodo económico

CALDERON REVELO DPCMELJRN CIA. LTDA. Tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables; preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre para ser presentados a las entidades de control; no obstante, se presentan internamente los Estados Financieros de acuerdo a las necesidades de los directivos.

2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

c. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

d. Propiedad, planta y equipo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: Edificios, vehículos, muebles de oficina, equipo de oficina, equipo de computación.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a) Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- c) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- a) Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela;
- d) Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedad, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

Porcentaje de % VEHICULOS 20% MUEBLES Y ENSERES 10% EQUIPO DE OFICINA 10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN 33% Tipo de Activo

Valor Residual

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto, se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

e. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la normativa respectiva.

f. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% para el año 2018. Si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destina a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales tal como dictamina la ley de régimen tributario vigente.

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

g. Cuentas por Pagar Comerciales. -

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

i. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

j. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social.

Nota 4 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito de CALDERON REVELO DPCMELJRN CIA. LTDA, es de US\$ 1000.00 (mil dólares americanos) y se encuentra compuesto de la siguiente manera:

Capital suscrito o pagado	1.000,00
TOTAL	1.000,00

NOTA 5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Los instrumentos financieros se conformaron de la siguiente manera:

	2018		2019	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos a valor nominal				
Efectivo y sus equivalentes	5086.16	0,00	73.27	0,00
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas y Dctos por cobrar	0	0,00	0	0,00
Crédito Tributario	1929.39	0,00	692.62	0,00
Gastos pagados por anticipado	0	0,00	14500	0,00
	<u>7015.55</u>	<u>0,00</u>	<u>15265.89</u>	<u>0,00</u>

NOTA 6.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2019 el efectivo y sus equivalentes se conforman de la siguiente manera:

	2018	2019
ACTIVOS	<u>10.781,42</u>	<u>21.352,57</u>
Activo Corriente	<u>7.015,55</u>	15.265,89
Caja Bancos	5.086,16	73,27
Cuentas x Cobrar Clientes	-	-
Cuentas Incobrables	-	-
Anticipo Obras en curso	-	14.500,00
Credito IVA	1.236,77	-
Crédito renta	692,62	692,62
Inventario Mercaderias	-	-

Al 31 de diciembre del 2019, el valor de bancos viene del estado de cuenta del Banco Guayaquil; el Anticipo Obras en Curso es una cuenta transitoria de gastos de una construcción y el crédito tributario del Impuesto a la Renta 2018.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, no tengo cuentas por cobrar.

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, no tengo otras cuentas por cobrar.

NOTA 9.- ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA NIC 2

Al 31 de diciembre de 2019, inventarios por ser una empresa de servicios.

NOTA 10.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	2018	2019
Anticipo Obras en curso	-	14.500,00

Corresponde a anticipo en obras en curso del Proyecto Residencia Pérez.

NOTA 11.- MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO NIC 16

Al 31 de diciembre de 2019, los activos fijos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA AÑO	COSTO	VALOR RESIDUAL	DEPRECIABLE	2019
Muebles y Enseres	2.984,34	298,434	10%	298,43
Maquinaria y Equipo	3.420,93	342,093	10%	342,09
Equipo Computacion	1.648,93	164,893	33,33%	549,59
TOTAL				1.190,12

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	2018	2019
Cuentas por pagar Proveedores	-	47,41

Corresponde al servicio de internet que se cancela los 5 primeros días de cada mes

NOTA 12.- IMPUESTOS POR PAGAR

Determinación del impuesto

	2018	2019
Cuentas pagar Municipio		59,01
Cuentas por pagar SRI - Renta	177,08	977,87
Cuentas por pagar - IESS	559,20	1.599,34
Participación de Trabajadores	-	172,11

Corresponde a todas las obligaciones con los organismos de control.

NOTA 13.- INGRESOS

Corresponde a los servicios de Estudios Técnicos de Proyectos.

	2018	2019
<u>INGRESOS</u>		
Ventas	39.120,00	58.227,74

NOTA 14.- GASTOS DE NÓMINA

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos de nómina estaban conformados de la siguiente manera:

	2018	2019
Sueldos	11.927,23	18.362,57

Aporte Patronal	1.329,88	2.286,14
Décimo tercero	929,60	1.762,01
Décimo Cuarto	713,58	1.599,45
Honorarios	1.617,06	1.749,52

NOTA 15.- GASTOS BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Corresponde a todos los otros gastos que se ha incurrido para la realización de los proyectos.

	2018	2019
Depreciacion	777,40	1.190,12
Arriendo	-	4.125,00
Suministros	-	873,00
Gastos de Representacion	-	1.430,00
Otros Gastos	4.401,73	4.159,00

NOTA 16.- COSTOS BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Corresponde a los costos de la realización de proyectos:

	2018	2019
Compra de Materiales	23.444,91	19.063,54
Movilizacion	268,00	360,00

NOTA 17.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos financieros estaban conformados de la siguiente manera:

	2018	2019
Bancarias	16,00	120,00

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 24 de julio de 2020, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y se presentan para su aprobación definitiva a la Junta General de Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.